

# Z á v ě r e č n ý   ú č e t

## **Mikroregion Jizerské podhůří za rok 2021**

**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 2021

## Mikroregion Jizerské podhůří



# ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2021

(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                                                        | 168 120,00                | 168 895,00                 | 168 894,05          |
| Kapitálové příjmy                                                      |                           |                            |                     |
| Přijaté transfery                                                      | 540 784,00                | 838 725,00                 | 1 238 729,00        |
| <b>Příjmy celkem</b>                                                   | <b>708 904,00</b>         | <b>1 007 620,00</b>        | <b>1 407 623,05</b> |
| <i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i> | <i>Schválený rozpočet</i> | <i>Rozpočet po změnách</i> | <i>Skutečnost</i>   |
| 2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků                             |                           | 882,00                     | 882,00              |
| 211 Příjmy z vlastní činnosti                                          |                           | 882,00                     | 882,00              |
| 2132 Příjmy z pronájmu ost.nemovit.věcí a jejich částí                 | 168 000,00                | 168 000,00                 | 168 000,00          |
| 213 Příjmy z pronájmu majetku                                          | 168 000,00                | 168 000,00                 | 168 000,00          |
| 2141 Příjmy z úroků (část)                                             | 120,00                    | 13,00                      | 12,05               |
| 214 Výnosy z finančního majetku                                        | 120,00                    | 13,00                      | 12,05               |
| <b>21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.</b>               | <b>168 120,00</b>         | <b>168 895,00</b>          | <b>168 894,05</b>   |
| <b>2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)</b>                           | <b>168 120,00</b>         | <b>168 895,00</b>          | <b>168 894,05</b>   |
| <b>Vlastní příjmy (třída 1+2+3)</b>                                    | <b>168 120,00</b>         | <b>168 895,00</b>          | <b>168 894,05</b>   |
| 4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí                            | 540 784,00                | 838 725,00                 | 838 729,00          |
| 412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně                      | 540 784,00                | 838 725,00                 | 838 729,00          |
| 4134 Převody z rozpočtových účtů                                       |                           |                            | 400 000,00          |
| 413 Neinvestiční převody z vlastních fondů                             |                           |                            | 400 000,00          |
| <b>41 Neinvestiční přijaté transfery</b>                               | <b>540 784,00</b>         | <b>838 725,00</b>          | <b>1 238 729,00</b> |
| <b>4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)</b>                         | <b>540 784,00</b>         | <b>838 725,00</b>          | <b>1 238 729,00</b> |
| <b>Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)</b>                                   | <b>708 904,00</b>         | <b>1 007 620,00</b>        | <b>1 407 623,05</b> |

**II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ**

| Text                                                                   | Schválený rozpočet        | Rozpočet po změnách        | Skutečnost        |
|------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|-------------------|
| Běžné výdaje                                                           | 248 631,00                | 600 007,00                 | 999 005,53        |
| Kapitálové výdaje                                                      |                           |                            |                   |
| <b>Výdaje celkem</b>                                                   | <b>248 631,00</b>         | <b>600 007,00</b>          | <b>999 005,53</b> |
| <i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i> | <i>Schválený rozpočet</i> | <i>Rozpočet po změnách</i> | <i>Skutečnost</i> |
| 5141 Úroky vlastní                                                     | 136 036,00                | 136 036,00                 | 136 035,84        |
| 514 Úroky a ostatní finanční výdaje                                    | 136 036,00                | 136 036,00                 | 136 035,84        |
| 5163 Služby peněžních ústavů                                           | 14 000,00                 | 12 350,00                  | 12 349,12         |
| 5169 Nákup ostatních služeb                                            | 97 595,00                 | 239 630,00                 | 239 629,57        |
| 516 Nákup služeb                                                       | 111 595,00                | 251 980,00                 | 251 978,69        |
| 5175 Pohoštění                                                         |                           | 15 900,00                  | 15 900,00         |
| 517 Ostatní nákupy                                                     |                           | 15 900,00                  | 15 900,00         |
| <b>51 Neinvestiční nákupy a související výdaje</b>                     | <b>247 631,00</b>         | <b>403 916,00</b>          | <b>403 914,53</b> |
| 5341 Převody vl.fondům hospodářské (podn.)činnosti                     |                           | 195 091,00                 | 195 091,00        |
| 5345 Převody vlastním rozpočtovým účtům                                |                           |                            | 400 000,00        |
| 534 Neinvestiční převody vlastním fondům                               |                           | 195 091,00                 | 595 091,00        |
| <b>53 Neinv.transfery a některé další platby rozp.</b>                 |                           | <b>195 091,00</b>          | <b>595 091,00</b> |
| 5903 Rezerva na krizová opatření                                       | 1 000,00                  | 1 000,00                   |                   |
| 590 Ostatní neinvestiční výdaje                                        | 1 000,00                  | 1 000,00                   |                   |
| <b>59 Ostatní neinvestiční výdaje</b>                                  | <b>1 000,00</b>           | <b>1 000,00</b>            |                   |
| <b>5 Běžné výdaje (třída 5)</b>                                        | <b>248 631,00</b>         | <b>600 007,00</b>          | <b>999 005,53</b> |
| <b>Výdaje celkem (třída 5+6)</b>                                       | <b>248 631,00</b>         | <b>600 007,00</b>          | <b>999 005,53</b> |
| <b>Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)</b>                           | <b>460 273,00</b>         | <b>407 613,00</b>          | <b>408 617,52</b> |

**III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)**

| Název položky                                       | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost         |
|-----------------------------------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| <b>Krátkodobé financování z tuzemska</b>            |                    |                     |                    |
| Krátkodobé vydané dluhopisy (+)                     | 8111               |                     |                    |
| Uhrazené splátky krátkod. vydaných dluhopisů (-)    | 8112               |                     |                    |
| Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)           | 8113               |                     |                    |
| Uhrazené splátky krátkod. přij. půjč. prostř. (-)   | 8114               |                     |                    |
| Změna stavu krátkod. prostř. na bank. účtech (+/-)  | 8115               | 52 660,00           | 51 655,41          |
| Akt. krátkod. operace řízení likvidity - příjmy (+) | 8117               |                     |                    |
| Akt. krátkod. operace řízení likvidity - výdaje (-) | 8118               |                     |                    |
| <b>Dlouhodobé financování z tuzemska</b>            |                    |                     |                    |
| Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)                     | 8121               |                     |                    |
| Uhrazené splátky dlouh. vydaných dluhopisů (-)      | 8122               |                     |                    |
| Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)           | 8123               |                     |                    |
| Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)      | 8124               | 460 273,00-         | 460 272,93-        |
| Změna stavu dlouhod. prostř. na bank. účtech (+/-)  | 8125               |                     |                    |
| Akt. dlouhod. operace řízení likvidity - příjmy (+) | 8127               |                     |                    |
| Akt. dlouhod. operace řízení likvidity - výdaje (-) | 8128               |                     |                    |
| <b>FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)</b>              | <b>460 273,00-</b> | <b>407 613,00-</b>  | <b>408 617,52-</b> |

**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   | 188 393,19             | 51 655,41- | 136 737,78             | 51 655,41                   |
| Běžné účty fondů ÚSC  |                        |            |                        |                             |
| Běžné účty celkem     | 188 393,19             | 51 655,41- | 136 737,78             | 51 655,41                   |
| 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 |
|-------------------------------------------------------|------------------------|-----------|--------------|
| <b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>                    |                        |           |              |
| 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                   |                        |           |              |
| <b>Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný</b>           |                        |           |              |
| Stavby                                                | 9 115 621,00           |           | 9 115 621,00 |
| Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí | 1 803 766,53           |           | 1 803 766,53 |
| Pěstitelské celky trvalých porostů                    |                        |           |              |
| Drobný dlouhodobý hmotný majetek                      | 599 710,95             | 21 760,00 | 621 470,95   |
| Ostatní dlouhodobý hmotný majetek                     |                        |           |              |

**VI. MAJETEK**

| Název majetkového účtu                                       | Počáteční stav k 1.1. | Obrat       | Konečný stav  |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------|---------------|
| <b>Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek</b>           |                       |             |               |
| Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek                      |                       |             |               |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek                        | 114 990,00            |             | 114 990,00    |
| Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek                       |                       |             |               |
| Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku   |                       |             |               |
| Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku     |                       |             |               |
| <b>Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku</b>             |                       |             |               |
| Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje               |                       |             |               |
| Oprávky k softwaru                                           |                       |             |               |
| Oprávky k ocenitelným právům                                 |                       |             |               |
| Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku           | 210 082,00-           |             | 210 082,00-   |
| Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku          |                       |             |               |
| <b>Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku</b>               |                       |             |               |
| Oprávky ke stavbám                                           | 907 856,00-           | 127 945,00- | 1 035 801,00- |
| Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí | 249 026,00-           | 110 996,00- | 360 022,00-   |
| Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů               |                       |             |               |
| Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku             | 599 710,95-           | 21 760,00-  | 621 470,95-   |
| Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku            |                       |             |               |
| <b>Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám</b>            |                       |             |               |
| Opravné položky k směnkám a inkasu                           |                       |             |               |
| Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti        |                       |             |               |
| Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým    |                       |             |               |
| Opravné položky k odběratelům                                | 11 133,50-            | 5 041,00-   | 16 174,50-    |
| Opravné položky ke krátkodobým pohledáv.z postoupených úvěrů |                       |             |               |
| Opravné položky k pohledáv. ze správy daní a obdobných dávek |                       |             |               |
| Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám z ručení          |                       |             |               |
| Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám           |                       |             |               |

**VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY**

| Položka | Text                                   | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost |
|---------|----------------------------------------|--------------------|---------------------|------------|
| 4121    | Neinvestiční přijaté transfery od obcí | 540 784,00         | 838 725,00          | 838 729,00 |
| 4134    | Převody z rozpočtových účtů            |                    |                     | 400 000,00 |
| 5345    | Převody vlastním rozpočtovým účtům     |                    |                     | 400 000,00 |

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

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

**IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

viz. příloha č. 1

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

**XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE****Razítko účetní jednotky****Osoba odpovědná za účetnictví**Podpisový záznam osoby  
odpovědné za správnost  
údajů**Zimová Lada****Osoba odpovědná za rozpočet**Podpisový záznam osoby  
odpovědné za správnost  
údajů**Statutární zástupce**Podpisový záznam  
statutárního zástupce**Tichý Jaromír**

# Závěrečný účet - komentář za rok 2021

## 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 2021

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

|                              | Schválený<br>rozpočet | Upravený<br>rozpočet | Skutečnost<br>k 31.12.2021 | %<br>RU       |
|------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------------|---------------|
| Příjmy                       | 708 904,00            | 1 007 620,00         | 1 007 623,05               | 100,00        |
| Výdaje                       | 248 631,00            | 600 007,00           | 599 005,53                 | 99,83         |
| <b>Saldo příjmů a výdajů</b> | <b>460 273,00</b>     | <b>407 613,00</b>    | <b>408 617,52</b>          | <b>100,25</b> |

### 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 31.12.2021 vykazoval zůstatek - 2,781.319,32 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 31.12.2021 vykazoval zůstatek - 215.567,00 Kč.

### 3. Hlavní činnost stavy na bankovních účtech

Stav na BÚ hlavní činnosti č. 227620706/0300 k 31.12.2021 je 119.397,15 Kč.

K úvěrům je zřízen běžný účet u České spořitelny č. 2953845319/0800, který k datu 31.12.2021 vykazoval zůstatek 16.425,64 Kč.

Účet u ČNB č.94-815461/0710, který k datu 31.12.2021 vykazoval zůstatek 914,99 Kč.

Stav pokladny hlavní činnosti k 31.12.2021 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

31.12.2021 vykazoval zůstatek 272.986,88 Kč.

Pokladna hospodářské činnosti měla k 31.12.2021 zůstatek 12.919,00 Kč.

## 5. Peněžní fondy

DSO netvoří účelové fondy.

## 6. Majetek

Stálá aktiva k datu 31.12.2021 činila 11,865.930,48 Kč, po proúčtované korekci 9,638.554,53 Kč. Pasiva činila 11,541.692,48 Kč.

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

Dlouhodobý hmotný majetek vykázaný k rozvahovému dni představoval 11,655.848,48 Kč.

Celkové odpisy dlouhodobého hmotného majetku v roce 2021 činily 2,017.293,95 Kč. viz. Rekapitulace majetku a Inventarizační zpráva

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

|                                                       |                      |
|-------------------------------------------------------|----------------------|
| Členské příspěvky dle počtu obyvatel na rok 2021      | 36.784,00 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                              | 110.960,00 Kč        |
| Příspěvky od obce Nová Ves                            | 94.806,00 Kč         |
| Příspěvky od obce Oldřichov v Hájích                  | 92.179,00 Kč         |
| <b>Celkem přijaté transfery od obcí</b>               | <b>838.729,00 Kč</b> |

Přijaté transfery od krajů 0,-- Kč

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

## 9. Hospodaření MJP v roce 2020<sup>1</sup>

### Hlavní činnost

|                                    |                      |
|------------------------------------|----------------------|
| Náklady celkem                     | 462.903,53 Kč        |
| Výnosy celkem                      | 1,025.289,93 Kč      |
| <b>Výsledek hospodaření (zisk)</b> | <b>562.386,40 Kč</b> |

### Hospodářská činnost

|                                      |                     |
|--------------------------------------|---------------------|
| Náklady celkem                       | 2,462.320,12 Kč     |
| Výnosy celkem                        | 2,365.955,53 Kč     |
| <b>Výsledek hospodaření (ztráta)</b> | <b>96.364,59 Kč</b> |

**Celkový výsledek hospodaření (zisk) 466.021,81 Kč**

## 10. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizerské podhůří za rok 2021 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 18.10.2021.

Přezkoumané období od 1.1.2021 do 31.12.2021.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 2.11.2021..
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 24.2.2022.

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

**Závěr:** Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2021

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 2021 je součástí Závěrečného účtu.

**Návrh na usnesení:**

Sněm MJP schvaluje celoroční hospodaření a závěrečný účet za rok 2021, včetně zprávy auditora o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 „**bez výhrad**“

V Mníšku dne: 11.4.2022

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU ÚZEMNÍCH SAMOSPRÁVNÝCH CELKŮ, DOBROVOLNÝCH SVAZKŮ OBCÍ A REGIONÁLNÍCH RAD  
\*\*\*\*\* konsolidace na úrovni vykazující jednotky \*\*\*\*\*  
sestavený k 13/2021  
(v Kč na dvě desetinná místa)

| Rok  | Měsíc | I Č O      |
|------|-------|------------|
| 2021 | 13    | 70 226 784 |

Název a sídlo účetní jednotky:  
Mikroregion Jizerské podhůří

I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

| Odp a | Pol b | Popis                                      | Schválený rozpočet |            | Rozpočet po změnách | Výsledek od počátku roku | Č/RS % | Č/RU % |
|-------|-------|--------------------------------------------|--------------------|------------|---------------------|--------------------------|--------|--------|
|       |       |                                            | 1                  |            | 2                   | 3                        |        |        |
| 0000  | 4121  | Neinvestiční přijaté transfery od obcí     | -                  | 540.784,00 | 838.725,00          | 838.729,00               | 155,10 | 100,00 |
| *     | 0000  | Bez ODPA                                   | -                  | 540.784,00 | 838.725,00          | 838.729,00               | 155,10 | 100,00 |
| 3319  | 2111  | Příjmy z poskytování služeb a výrobků      | -                  | -          | 882,00              | 882,00                   | *****  | 100,00 |
| *     | 3319  | Ostatní záležitosti kultury                | -                  | -          | 882,00              | 882,00                   | *****  | 100,00 |
| 3613  | 2132  | Příjmy z pronájmu ost. nem. věcí a jejich  | -                  | 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  | Příjmy z úroků (část)                      | -                  | 120,00     | 13,00               | 12,05                    | 10,04  | 92,69  |
| *     | 6310  | Obecné příjmy a výdaje z finančních operac | -                  | 120,00     | 13,00               | 12,05                    | 10,04  | 92,69  |
| 6330  | 4134  | Převody z rozpočtových účtů                | -                  | -          | -                   | 400.000,00               | *****  | *****  |
| *     | 6330  | Převody vlastním fondům v rozpočtech územn | -                  | -          | -                   | 400.000,00               | *****  | *****  |
| -     | -     | -                                          | -                  | -          | -                   | -                        | -      | -      |
| *     | *     |                                            | -                  | 708.904,00 | 1.007.620,00        | 1.407.623,05             | 198,56 | 139,70 |

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

| OdPa Pol | Popis                                            | Schválený rozpočet |   | Rozpočet po změnách | Výsledek od počátku roku | Č/RS % | Č/RU % |
|----------|--------------------------------------------------|--------------------|---|---------------------|--------------------------|--------|--------|
|          |                                                  | 1                  | 2 |                     |                          |        |        |
| a        | b                                                |                    |   |                     |                          |        |        |
| 3613     | 5141 Úroky vlastní                               | 136.036,00         |   | 136.036,00          | 136.035,84               | 100,00 | 100,00 |
| *        | 3613 Nebytové hospodářství                       | 136.036,00         |   | 136.036,00          | 136.035,84               | 100,00 | 100,00 |
| 5213     | 5903 Rezerva na krizová opatření                 | 1.000,00           |   | 1.000,00            |                          |        |        |
| *        | 5213 Krizová opatření                            | 1.000,00           |   | 1.000,00            |                          |        |        |
| 6310     | 5163 Služby peněžních ústavů                     | 14.000,00          |   | 12.350,00           | 12.349,12                | 88,21  | 99,99  |
| *        | 6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operac  | 14.000,00          |   | 12.350,00           | 12.349,12                | 88,21  | 99,99  |
| 6330     | 5341 Převody vlast. fondům hospodářské (podnikat |                    |   | 195.091,00          | 195.091,00               | *****  | 100,00 |
| 6330     | 5345 Převody vlastním rozpočtovým účtům          |                    |   |                     | 400.000,00               | *****  | *****  |
| *        | 6330 Převody vlastním fondům v rozpočtech územn  |                    |   | 195.091,00          | 595.091,00               | *****  | 305,03 |
| 6409     | 5169 Nákup ostatních služeb                      | 97.595,00          |   | 239.630,00          | 239.629,57               | 245,53 | 100,00 |
| 6409     | 5175 Pohoštění                                   |                    |   | 15.900,00           | 15.900,00                | *****  | 100,00 |
| 6409     | 5182 Převody vlastní pokladně                    |                    |   |                     |                          |        |        |
| *        | 6409 Ostatní činnosti j.n.                       | 97.595,00          |   | 255.530,00          | 255.529,57               | 261,83 | 100,00 |
| **       |                                                  | 248.631,00         |   | 600.007,00          | 999.005,53               | 401,80 | 166,50 |

III. FINANCOVÁNÍ – třída 8

| N á z e v<br>text                                 | Číslo<br>položky<br>/řádku/<br>r | Schválený rozpočet | Rozpočet<br>po změnách | Výsledek od<br>počátku roku | %      | RS     | %      | RU     |
|---------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------|------------------------|-----------------------------|--------|--------|--------|--------|
|                                                   |                                  | 1                  | 2                      | 3                           |        |        |        |        |
| KRÁTKODOBÉ FINANCOVÁNÍ Z TUZEMSKA                 | - - - - -                        | -                  | -                      | -                           | -      | -      | -      | -      |
| Krátkodobé vydané dluhopisy                       | (+) 8111                         | -                  | -                      | -                           | -      | -      | -      | -      |
| Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů       | (-) 8112                         | -                  | -                      | -                           | -      | -      | -      | -      |
| Krátkodobé přijaté půjčené prostředky             | (+) 8113                         | -                  | -                      | -                           | -      | -      | -      | -      |
| Uhrazené splátky krátkodobých příj.půj.prostř.(-) | 8114                             | -                  | -                      | -                           | -      | -      | -      | -      |
| Změna stavu krátk.prostředků na bank.účtech (+/-) | 8115                             | -                  | 52.660,00              | 51.655,41                   | -      | -      | -      | 98,09  |
| 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 příj.půj.prostř.(-) | 8124                             | 460.273,00-        | 460.273,00-            | 460.272,93-                 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech (+/-) | 8125                             | -                  | -                      | -                           | -      | -      | -      | -      |
| Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-příjmy     | (+) 8127                         | -                  | -                      | -                           | -      | -      | -      | -      |
| Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-výdaje     | (-) 8128                         | -                  | -                      | -                           | -      | -      | -      | -      |
| KRÁTKODOBÉ FINANCOVÁNÍ ZE ZAHRANIČÍ               | - - - - -                        | -                  | -                      | -                           | -      | -      | -      | -      |
| Krátkodobé vydané dluhopisy                       | (+) 8211                         | -                  | -                      | -                           | -      | -      | -      | -      |
| Uhrazené splátky krátk.vydaných dluhopisů         | (-) 8212                         | -                  | -                      | -                           | -      | -      | -      | -      |
| Krátkodobé přijaté půjčené prostředky             | (+) 8213                         | -                  | -                      | -                           | -      | -      | -      | -      |
| Uhrazené splátky krátkodobých příj.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 příj.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      | (+/-) 8901                       | -                  | -                      | -                           | -      | -      | -      | -      |
| Charakter příjmů a výdajů vládního sektoru        | (+/-) 8902                       | -                  | -                      | -                           | -      | -      | -      | -      |
| Nereal.kurz.rozdíly pohyb.na deviz. účtech        | (+/-) 8905                       | -                  | -                      | -                           | -      | -      | -      | -      |
| Nepřevedené částky vyrovnávající schodek          | (+/-) 8905                       | -                  | -                      | -                           | -      | -      | -      | -      |
| FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)                   | 8000                             | 460.273,00-        | 407.613,00-            | 408.617,52-                 | 88,78  | 88,78  | 100,25 | 100,25 |

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

| N Á Z E V<br>text                                                                          | Číslo<br>řádku | Schválený rozpočet<br>41 | Rozpočet<br>po změnách<br>42 | Výsledek<br>od počátku roku<br>43 | %<br>RS | %<br>RÚ |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------|------------------------------|-----------------------------------|---------|---------|
|                                                                                            |                |                          |                              |                                   |         |         |
| TŘÍDA 1 – DAŇOVÉ PŘÍJMY                                                                    | 4010           |                          |                              |                                   |         | /       |
| TŘÍDA 2 – NEDAŇOVÉ PŘÍJMY                                                                  | 4020           | 168.120,00               | 168.895,00                   | 168.894,05                        | 100,46  | /100,00 |
| TŘÍDA 3 – KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY                                                                | 4030           |                          |                              |                                   |         | /       |
| TŘÍDA 4 – PŘIJATÉ TRANSFERY                                                                | 4040           | 540.784,00               | 838.725,00                   | 1.238.729,00                      | 229,06  | /147,69 |
| PŘÍJMY CELKEM                                                                              | 4050           | 708.904,00               | 1.007.620,00                 | 1.407.623,05                      | 198,56  | /139,70 |
| KONSOLIDACE PŘÍJMŮ                                                                         | 4060           |                          |                              | 400.000,00                        |         | /       |
| v tom položky:                                                                             |                |                          |                              |                                   |         |         |
| 2223 – Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi                    | 4061           |                          |                              |                                   |         | /       |
| 2226 – Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi                             | 4062           |                          |                              |                                   |         | /       |
| 2227 – Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi reg. radou a kraji, obcemi a DSO   | 4063           |                          |                              |                                   |         | /       |
| 2441 – Splátky půjčených prostředků od obcí                                                | 4070           |                          |                              |                                   |         | /       |
| 2442 – Splátky půjčených prostředků od krajů                                               | 4080           |                          |                              |                                   |         | /       |
| 2443 – Splátky půjčených prostředků od region.rad                                          | 4081           |                          |                              |                                   |         | /       |
| 2449 – Ostatní splátky půjčených prostředků                                                | 4090           |                          |                              |                                   |         | /       |
| 4121 – Neinvestiční přijaté transfery od obcí                                              | 4100           | 540.784,00               | 838.725,00                   | 838.729,00                        | 155,10  | /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           |                          |                              | 400.000,00                        |         | /       |
| *4137 – Neinv.přev.mezí stat.městy(hl.m.Prahou) a jejích měst.obvody nebo částmi – příjmy  | 4145           |                          |                              |                                   |         | /       |
| *4138 – Převody z vlastní pokladny                                                         | 4146           |                          |                              |                                   |         | /       |
| *4139 – Ostatní převody z vlastních fondů                                                  | 4150           |                          |                              |                                   |         | /       |
| 4221 – Investiční přijaté transfery od obcí                                                | 4170           |                          |                              |                                   |         | /       |
| 4222 – Investiční přijaté transfery od krajů                                               | 4180           |                          |                              |                                   |         | /       |
| 4223 – Investiční přijaté transfery od region.rad                                          | 4181           |                          |                              |                                   |         | /       |
| *4251 – Invest.přev.mezí stat.městy(hl.m.Prahou) a jejích měst.obvody nebo částmi – příjmy | 4182           |                          |                              |                                   |         | /       |
| 4229 – Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní 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           | 708.904,00               | 1.007.620,00                 | 1.007.623,05                      | 142,14  | /100,00 |
| TŘÍDA 5 – BĚŽNÉ VÝDAJE                                                                     | 4210           | 248.631,00               | 600.007,00                   | 999.005,53                        | 401,80  | /166,50 |

|                                                                                            |  |                              |  |                           |  |            |  |                |  |                |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------------------|--|---------------------------|--|------------|--|----------------|--|----------------|--|
| Licence: DGQS                                                                              |  | ****                         |  | GINIS Express - UCR       |  | *****      |  | UCRGA1A (v Kč) |  | verze 01012021 |  |
| Zpracoval: Lada Zimová                                                                     |  | Datum zpracování: 07.04.2022 |  | Čas zpracování: 13h23m39s |  | Strana: 5  |  |                |  |                |  |
| IČO: 70 226 784                                                                            |  |                              |  |                           |  |            |  |                |  |                |  |
| IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE                          |  |                              |  |                           |  |            |  |                |  |                |  |
| N Á Z E V                                                                                  |  | Číslo Schválený rozpočet     |  | Rozpočet                  |  | Výsledek   |  | % RS           |  | % RU           |  |
| text                                                                                       |  | r                            |  | 41                        |  | 42         |  | 43             |  |                |  |
| TŘÍDA 6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE                                                                |  | 4220                         |  |                           |  |            |  |                |  | /              |  |
| VÝDAJE CELKEM                                                                              |  | 4240                         |  | 248,631,00                |  | 600,007,00 |  | 999,005,53     |  | 401,80 /166,50 |  |
| KONSOLIDACE VÝDAJŮ                                                                         |  |                              |  |                           |  |            |  |                |  |                |  |
| v tom položky:                                                                             |  |                              |  |                           |  |            |  |                |  |                |  |
| 5321 - Neinvestiční transfery obcím                                                        |  | 4260                         |  |                           |  |            |  | 400,000,00     |  | /              |  |
| 5323 - Neinvestiční transfery krajům                                                       |  | 4270                         |  |                           |  |            |  |                |  | /              |  |
| 5325 - Neinvestiční transfery regionálním radám                                            |  | 4271                         |  |                           |  |            |  |                |  | /              |  |
| 5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně                     |  | 4280                         |  |                           |  |            |  |                |  | /              |  |
| *5342 - Převody FKSP a sociál.fondu obcí a krajů                                           |  | 4281                         |  |                           |  |            |  |                |  | /              |  |
| *5344 - Převody vlastním rezervním fondům úz.rozp.                                         |  | 4290                         |  |                           |  |            |  |                |  | /              |  |
| *5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům                                                 |  | 4300                         |  |                           |  |            |  | 400,000,00     |  | /              |  |
| *5347 - Neinv.přev.mezí stat.městy(hl.m.Prahou) a jejich měst.obvodů nebo částmi - výdaje  |  | 4305                         |  |                           |  |            |  |                |  | /              |  |
| *5348 - Převody do vlastní pokladny                                                        |  | 4306                         |  |                           |  |            |  |                |  | /              |  |
| *5349 - Ostatní převody vlastním fondům                                                    |  | 4310                         |  |                           |  |            |  |                |  | /              |  |
| 5366 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi                    |  | 4321                         |  |                           |  |            |  |                |  | /              |  |
| 5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi                             |  | 4322                         |  |                           |  |            |  |                |  | /              |  |
| 5368 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi reg.radou a kraji, obcemi a DSO    |  | 4323                         |  |                           |  |            |  |                |  | /              |  |
| 5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím                                               |  | 4330                         |  |                           |  |            |  |                |  | /              |  |
| 5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům                                              |  | 4340                         |  |                           |  |            |  |                |  | /              |  |
| 5643 - Neinvestiční půjčené prostředky reg. radám                                          |  | 4341                         |  |                           |  |            |  |                |  | /              |  |
| 5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně            |  | 4350                         |  |                           |  |            |  |                |  | /              |  |
| 6341 - Investiční transfery obcím                                                          |  | 4360                         |  |                           |  |            |  |                |  | /              |  |
| 6342 - Investiční transfery krajům                                                         |  | 4370                         |  |                           |  |            |  |                |  | /              |  |
| 6345 - Investiční transfery regionálním radám                                              |  | 4371                         |  |                           |  |            |  |                |  | /              |  |
| 6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně                       |  | 4380                         |  |                           |  |            |  |                |  | /              |  |
| *6363 - Invest.přev.mezí stat.městy(hl.m.Prahou) a jejich měst.obvodů nebo částmi - výdaje |  | 4381                         |  |                           |  |            |  |                |  | /              |  |
| 6441 - Investiční půjčené prostředky obcím                                                 |  | 4400                         |  |                           |  |            |  |                |  | /              |  |
| 6442 - Investiční půjčené prostředky krajům                                                |  | 4410                         |  |                           |  |            |  |                |  | /              |  |
| 6443 - Investiční půjčené prostředky region.radám                                          |  | 4411                         |  |                           |  |            |  |                |  | /              |  |
| 6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně              |  | 4420                         |  |                           |  |            |  |                |  | /              |  |
| ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jin. okr.                                           |  |                              |  |                           |  |            |  |                |  |                |  |
| ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté na území jiného okresu                              |  |                              |  |                           |  |            |  |                |  |                |  |
| ZJ 035 - Transfery poskytnuté na území jin. kraje                                          |  |                              |  |                           |  |            |  |                |  |                |  |
| ZJ 036 - Půjčené prostředky poskytnuté na území jiného kraje                               |  |                              |  |                           |  |            |  |                |  |                |  |

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

| N Á Z E V<br>text                    | Číslo Schválený rozpočet<br>řádku 41 | Rozpočet<br>po změnách<br>42 | Výsledek<br>od počátku roku<br>43 | %<br>RS | %<br>RU |
|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|---------|---------|
| VÝDAJE CELKEM PO KONSOLIDACI         | 4430                                 | 248.631,00                   | 600.007,00                        | 240,92  | / 99,83 |
| SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ PO KONSOLIDACI | 4440                                 | 460.273,00                   | 407.613,00                        | 88,78   | /100,25 |
| TŘÍDA 8 - FINANCOVÁNÍ                | 4450                                 | 460.273,00-                  | 407.613,00-                       | 88,78   | /100,25 |
| KONSOLIDACE FINANCOVÁNÍ              | 4460                                 |                              |                                   | /       |         |
| FINANCOVÁNÍ CELKEM PO KONSOLIDACI    | 4470                                 | 460.273,00-                  | 407.613,00-                       | 88,78   | /100,25 |

!!! 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<br>text | Číslo<br>řádku<br>r | Počáteční stav<br>k 1.1.<br>61 | Stav ke konci<br>vykazovaného období<br>62 | Změna stavu<br>bankovních účtů<br>63 |
|-------------------------------|---------------------|--------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------|
| Základní běžný účet ÚSC       | 6010                | 188.393,19                     | 136.737,78                                 | 51.655,41                            |
| Běžné účty fondů ÚSC          | 6020                |                                |                                            |                                      |
| Běžné účty celkem             | 6030                | 188.393,19                     | 136.737,78                                 | 51.655,41                            |
| Pokladna                      | 6040                |                                |                                            |                                      |

VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

| N á z e v<br>text                                                              | Číslo<br>řádku<br>r | Schválený rozpočet<br>71 | Rozpočet<br>po změnách<br>72 | Výsledek od<br>počátku roku<br>73 | %<br>RS | %<br>RU |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|------------------------------|-----------------------------------|---------|---------|
| ZJ 024 - Transfery přijaté z území jiného okresu<br>v tom položky:             | 7090                |                          |                              |                                   |         | /       |
| 2226 - Příj.z fin.vypoř.min.let mezi obcemi                                    | 7092                |                          |                              |                                   |         | /       |
| 4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí                                  | 7100                |                          |                              |                                   |         | /       |
| 4129 - Ost.neinv.příj.transfery od rozp.úz.úrovně                              | 7110                |                          |                              |                                   |         | /       |
| 4221 - Investiční přijaté transfery od obcí                                    | 7120                |                          |                              |                                   |         | /       |
| 4229 - Ost.inv.příj.transfery od rozp. úz.úrovně                               | 7130                |                          |                              |                                   |         | /       |
| ZJ 025 - Splátky půjč.prostř.příj.z území j.okresu<br>v tom položky:           | 7140                |                          |                              |                                   |         | /       |
| 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.<br>v tom položky:           | 7170                |                          |                              |                                   |         | /       |
| 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<br>v tom položky:           | 7220                |                          |                              |                                   |         | /       |
| 5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím                                   | 7230                |                          |                              |                                   |         | /       |
| 5649 - Ost.neinvestiční půjčené prostředky veřejným<br>rozpočtům územní úrovně | 7240                |                          |                              |                                   |         | /       |
| 6441 - Investiční půjčené prostředky obcím                                     | 7250                |                          |                              |                                   |         | /       |
| 6449 - Ost.investiční půjčené prostředky veřejným<br>rozpočtům územní úrovně   | 7260                |                          |                              |                                   |         | /       |
| ZJ 028 - Transfery přijaté z území jiného kraje<br>v tom položky:              | 7290                |                          |                              |                                   |         | /       |
| 2223 - Příj.z fin.vypoř.min.let mezi krajem a obc.                             | 7291                |                          |                              |                                   |         | /       |
| 2226 - Příj.z fin.vypoř.min.let mezi obcemi                                    | 7292                |                          |                              |                                   |         | /       |
| 4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí                                  | 7300                |                          |                              |                                   |         | /       |
| 4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů                                 | 7310                |                          |                              |                                   |         | /       |

VII. VYBRANÉ ZřZNAMOVÉ JEDNOTKY

| N á z e v<br>text                                                                  | Číslo<br>řádku<br>r | Schválený rozpočet<br>71 | Rozpočet<br>po změnách<br>72 | Výsledek od<br>počátku roku<br>73 | %<br>RS | %<br>RU |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|------------------------------|-----------------------------------|---------|---------|
| 4129 - Ost.neinv.přij.transfery od rozpočtů úz.úř.                                 | 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<br>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<br>veřejným rozpočtům územní úrovně | 7500                |                          |                              |                                   | /       | /       |
| 6441 - Investiční půjčené prostředky obcím                                         | 7510                |                          |                              |                                   | /       | /       |
| 6442 - Investiční půjčené prostředky krajům                                        | 7520                |                          |                              |                                   | /       | /       |
| 6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky<br>veřejným rozpočtům územní úrovně   | 7530                |                          |                              |                                   | /       | /       |

IX. Přijaté transfery a půjčky ze státního rozpočtu, státních fondů a regionálních rad \*

| Účelový znak | Položka | Výsledek od počátku roku |
|--------------|---------|--------------------------|
| a            | b       | 93                       |

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

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

| Účelový znak | KÚÚ Položka | Výsledek od počátku roku |
|--------------|-------------|--------------------------|
| a            | b c         | 103                      |

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

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

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

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

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

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

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

Odesláno dne: \*

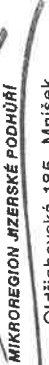
Razítko: 

Došlo dne:

Podpis vedoucího účetní jednotky: 

Odpovídající za údaje: 

tel.: tel.:

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

o rozpočtu: o skutečnosti:



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

Č. j.: LK-0118/21/Hlo

**ZPRÁVA**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**Mikroregionu Jizerské podhůří, IČO 70226784, za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizerské podhůří za rok 2021 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 18.10.2021.

Přezkoumané období od 1.1.2021 do 31.12.2021.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 2.11.2021.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 24.2.2022.

Přezkoumání vykonal:

Bc. Petr Hloušek, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1006.

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-0118/21/Hlo dne 15.10.2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 24.2.2022.

Popis úkonu: seznámení předsedy svazku s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** Jaromír Tichý - předseda,  
Lada Zimová - účetní.

## **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmu 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 hospodář územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonu a postupu 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) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

### **A.1. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2021**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2021**

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 2021**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2021 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 ..... 117,90 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 56,98 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

Vysoký podíl pohledávek na rozpočtu územního celku byl způsoben v roce 2021 vystavenými fakturami za vodné se splatností v roce 2022. Vyšší podíl závazků na rozpočtu územního celku byl způsoben závazky ze splácených úvěrů.

Liberec, dne 28.2.2022

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Be. Petr Hloušek

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Petr Hloušek

.....  
číslo dne příjmu  
28.2.2022

.....  
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 nehosподаřil 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 ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení.
- nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace,
- neuskutečnil majetkové vklady.
- a neuskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

### Poučení:

Předseda svazku byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku Mikroregion Jizerské podhuří a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím projednání a seznámení převzal předseda svazku Jaromír Tichý.

Jaromír Tichý  
předseda dobrovolného svazku obcí

Jaromír  
Tichý

Digitálně podepsal  
Jaromír Tichý  
Datum: 2022.03.08  
10:59:23 +01'00'

.....  
razítko, podpis, dne

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Smlouva o vytvoření dobrovolných svazku obcí**

Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Jizerské podhůří (dále jen DSO nebo Svazek) se sídlem na obecním úřadu Nová Ves byl vytvořen na základě smlouvy z 21.9.1999 celkem třemi obcemi (Mníšek, Nová Ves, Oldřichov v Hájích).

V kontrolovaném období se smlouva o vytvoření DSO neměnila.

### **Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazku obcí**

Platné stanovy DSO schválil Sněm Mikroregionu Jizerského podhůří (dále jen JP) dne 15.2.2007. Stanovy v plném rozsahu vymezují kompetenční pravidla svazku a jednotlivých obcí a veškeré další náležitosti stanovené zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Orgány Svazku byly určeny v následujícím složení: Sněm, předseda, místopředsedové svazku a kontrolní skupina. V roce 2019 schválilo JP usnesením číslo (dále jen usn. č.) 10/2019 dne 27.3.2019 pověření předsedy Svazku s členskými obcemi projednat změnu stanov (změna sídla DSO) – 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).

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

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

| Rok  | Příjmy  | Výdaje  | Financování |
|------|---------|---------|-------------|
| 2021 | 687 000 | 227 000 | -460 000    |
| 2022 | 687 000 | 209 000 | -478 000    |
| 2023 | 687 000 | 190 000 | -497 000    |
| 2024 | 687 000 | 171 000 | -516 000    |

Schválený výhled byl zveřejněn na internetových stránkách DSO a zároveň na úředních deskách (dále jen ÚD) členských obcí dne 9.4.2019, návrh vyvěšen od 11.3. do 27.3.2019.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria na období do schválení rozpočtu na rok 2021 (dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění) byla schválena JP usn. č. 16/2020 dne 17.12.2020. Výdaje byly čerpány v rozsahu upraveného rozpočtu roku 2020. Rozpočtové příjmy a výdaje uskutečněné v době rozpočtového provizoria se stávaly příjmy a výdaji rozpočtu po jeho schválení. Pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna na internetových stránkách DSO a ÚD členských obcí od 15.1.2021.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách DSO a ÚD členských obcí od 12.4.2021 do doby schválení rozpočtu.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2021 byl schválen JP usn. č. 5/2021 dne 28.4.2021 jako přebytkový. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách DSO a ÚD členských obcí od 30.4.2021. Rozpočet na rok 2021 představoval následující souhrnné objemy (v Kč):

|               |          |
|---------------|----------|
| Příjmy celkem | 708 904  |
| Výdaje celkem | 248 631  |
| Financování   | -460 273 |

Financování: pol. 8124 -460 273 - splátky úvěru.

### **Rozpočtová opatření**

Celkem tři změny rozpočtu byly provedeny v kontrolovaném období. JP schválilo rozpočtová opatření (dále jen RO) dne 23.6., 19.10. a 8.12.2021. Do vývoje rozpočtu se opatření promítla následovně (v Kč):

|                    | Příjmy    | Výdaje  | Financování |
|--------------------|-----------|---------|-------------|
| Schválený rozpočet | 708 904   | 248 631 | -460 273    |
| 1. RO              | 164 463   | 164 463 |             |
| 2. RO              | 133 478   | 133 478 |             |
| 3. RO              | 775       | 53 435  | 52 660      |
| Rozpočet po změně  | 1 007 620 | 600 007 | -407 613    |

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-3/2021 do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2021. RO č. 1-2/2021 byla zveřejněna na internetových stránkách DSO a ÚD členských obcí dne 19.7. a 2.11.2021. RO č. 3 bylo zveřejněno dne 3.1.2022.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet Svazku za rok 2020 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 (dále jen Zpráva) byl schválen JP usn. č. 10/2021 dne 23.6.2021 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn na internetových stránkách DSO a ÚD členských obcí od 7.6.2021. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn na internetových stránkách DSO a ÚD členských obcí dne 30.6.2021.

### **Bankovní výpis**

Svazek měl zřízeny bankovní účty, které ke dni 31.12.2021 vykazovaly následující zůstatky (v Kč):

|                              |                               |
|------------------------------|-------------------------------|
| 1) Hlavní činnost - účet 231 |                               |
| č. 227620706/0300            | 119 397,15 (výpis č. 2021/12) |
| č. 2953845319/0800           | 16 425,64 (výpis č. 12)       |
| č. 94-815461/0710            | 914,99 (výpis č. 12)          |
| Celkem:                      | 136 737,78                    |

Stavy prostředku na bankovních účtech byly doloženy výpisy z účtů a souhlasily se stavem řádku č. 6010 a 6030 ve výkazu FIN 2-12 M a údajem na účtu 231 Základní běžný účet ve výkazu Rozvaha. Stavy byly ověřeny inventarizací účtu k 31.12.2021.

### **2) Hospodářská činnost - účet 241**

|                   |                               |
|-------------------|-------------------------------|
| č. 222611536/0300 | 272 986,88 (výpis č. 2021/12) |
|-------------------|-------------------------------|

Stav prostředku na bankovním účtu byl doložen výpisem z účtu a souhlasil se stavem na účtu 241 Běžný účet ve výkazu Rozvaha. Stav byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2021.

### **Hlavní kniha**

Účetní jednotkou byla předložena Hlavní kniha - obrátová předvaha sestavená k 31.12.2021.

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

Inventarizace majetku a závazků se v DSO řídila vydanou směrnicí o inventarizaci. Plán inventur ze dne 8.12.2021 obsahoval termíny provedení (od 1.1.2022 do 31.1.2022), včetně rozsahu kontrol a jmenování inventarizační komise, a byl schválen JP usn. č. 19/2021 dne 8.12.2021. Proškolení členu komise bylo zajištěno dne 13.12.2021 a doloženo prezenční listinou. Inventury byly provedeny v rozsahu účetní evidence včetně podrozvahových účtů. K vybraným majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 31.1.2022. Inventurní rozdíly nebyly zjištěny.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur byla vedena v PC a sloužila zároveň jako evidence závazků. V kontrolovaném období bylo přijato celkem 117 faktur (97 hospodářská činnost, 20 hlavní činnost). Souhrn neuhrazených závazků k 31.12.2021 evidovaných na účtu 321 Dodavatelé ve výkazu Rozvaha byl ve výši 4 589 Kč (faktura pořadové č. 96 v hospodářské činnosti). Stav byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2021. Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur přijatých v kontrolovaném období pořadové č. 65, 67-72, 92-95, 97 (hospodářská činnost) a pořadové č. 10-14, 18-20 (hlavní činnost), u kterých nebyly zjištěny nedostatky.

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha odeslaných faktur byla vedena v PC a sloužila zároveň jako evidence pohledávek. V kontrolovaném období bylo vystaveno celkem 1 254 faktur (1 254 hospodářská činnost, 0 hlavní činnost), souhrn neuhrazených pohledávek k 31.12.2021 ve výši 1 204 140 Kč (vystavené faktury za vodné se splatností v roce 2022) souhlasil se zůstatkem účtu 311 Odběratelé ve výkazu Rozvaha. Stav byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2021. Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur vystavených v kontrolovaném období č. 20210463-20210469, 20210471-20210473, 20210606, 20210614, 20210637, 20210686, 20210792 a 20210860, u kterých bylo zjištěno nedodržení splatností u faktur č. 20210463-20210465, 20210467 a 20210468.

### **Pokladní kniha (deník)**

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

1) Hlavní činnost - 1 příjmový a 1 výdajový pokladní doklad. Zůstatek pokladní knihy k 31.12.2021 ve výši 0 Kč.

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

2) Hospodářská činnost - 44 pokladních dokladů vedených ve dvou číselných řadách (25 příjmových, 19 výdajových). Zůstatek pokladní knihy k 31.12.2021 ve výši 12 919 Kč.

Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady vystavené v kontrolovaném období č. 16-25 (příjmové) a č. 1010-1013, 1016-1019 (výdajové), u kterých nebyly zjištěny nedostatky.

Dohoda o odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování byla uzavřena dne 2.6.2008 s účetní DSO. Zůstatek pokladních knih k 31.12.2021 v souhrnné výši 12 919 Kč byl shodný s údajem na účtu 261 Pokladna ve výkazu Rozvaha. Stav byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2021.

### **Příloha rozvahy**

Účetní jednotkou předložený výkaz sestavený k 31.12.2021 byl v souladu s požadavky hlavy VI. a VII. vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví. Uvedené hodnoty na účtech nemovitostí v analytickém členění, včetně korekce, souhlasily s údaji ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2021. Podrozvahová evidence byla vedena.

### **Rozvaha**

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2021. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 9 638 554,53 Kč. DSO neevidoval dlouhodobé pohledávky, u krátkodobých pohledávek v objemu 1 496 668,79 Kč byla vytvořena opravná položka ve výši 16 174,50 Kč (z toho pohledávky evidované na účtu 311 Odběratelé ve výši 1 187 965,50 Kč - po korekci a 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši 0 Kč). DSO evidoval dlouhodobé závazky ve výši 2 996 886,32 Kč, v plné výši byly tvořeny dlouhodobými úvěry. Z krátkodobých závazků ve výši 668 529,19 Kč představovaly nejvyšší objem dohadné účty pasivní ve výši 550 729,45 Kč. V kontrolovaném období nebyly realizovány významné pohyby na majetkových účtech. Kontrolou stanovených vazeb ve výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2021. Při naplnění příjmu rozpočtu po změnách na 100 % a čerpání výdaje rozpočtu po změnách na 99,83 % bylo docíleno kladného salda příjmu a výdajů ve výši 408 617,52 Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích po konsolidaci bylo následující (v Kč):

| Rekapitulace | Rozpočet | Rozp. po změnách | Skutečnost   |
|--------------|----------|------------------|--------------|
| Příjmy       | 708 904  | 1 007 620        | 1 007 623,05 |
| Výdaje       | 248 631  | 600 007          | 599 005,53   |
| Financování  | -460 273 | -407 613         | -408 617,52  |

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

### **Výkaz zisku a ztráty**

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2021, který obsahoval následující hodnoty (v Kč):

|                      | Hlavní činnost | Hospodářská činnost |
|----------------------|----------------|---------------------|
| Náklady celkem       | 462 903,53     | 2 462 320,12        |
| Výnosy celkem        | 1 025 289,93   | 2 365 955,53        |
| Výsledek hospodaření | 562 386,40     | -96 364,59          |

Výsledek hospodaření v úhrnu, zisk ve výši 466 021,81 Kč, navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2021.

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

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

Územní samosprávný celek v kontrolovaném období neposkytl účelovou dotaci.

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

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

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

Kontrola bylo předloženo:

Položka 4121, objem 838 729 Kč

- členské a účelové příspěvky od obcí sdružených v DSO.

### **Smlouvy o dílo**

Kontrola bylo předloženo:

Smlouva o dílo uzavřená dne 18.8.2021 se zhotovitelem ARCH consulting s.r.o., IČO 28779479. Uzavření smlouvy schváleno JP usn. č. 13/2021 dne 17.8.2021. Předmětem díla bylo poskytování služeb v oblasti odpadového hospodářství. Cena díla 316 000 Kč bez DPH, 382 360 Kč včetně DPH. Termín dokončení díla do 31.5.2022. Z důvodu výše smluvní ceny díla nevznikla povinnost zveřejnění smlouvy na profilu zadavatele.

Finanční plnění: Faktura č. 121339 ve výši 72 600 Kč ze dne 19.8.2021 uhrazena dne 1.9.2021, faktura č. 121496 ve výši 72 600 Kč ze dne 15.11.2021 uhrazena dne 24.11.2021 a faktura č. 1211507 ve výši 45 375 Kč ze dne 25.11.2021 uhrazena dne 9.12.2021.

Zbývajících finančních plnění v kontrolovaném období nebylo uskutečněno.

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Svazek měl uzavřené aktivní úvěrové smlouvy:

- Smlouva o přijetí úvěru 0412205109 ze dne 15.5.2012 - financování výstavby objektu zdravotního střediska v Mníšku.

Úvěrový účet: č. 412205109/0800.

Výše úvěru: 5 800 000 Kč.

Splátka včetně úroků: 44 028 Kč měsíčně.

Konečná splatnost: 31.12.2027.

Úvěr byl splácen z výnosů na nájmu a z příspěvku od obcí Mníšek, Nová Ves a Oldřichov v Hájích.

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

Neuhrazená jistina k 31.12.2021: 2 781 319,32 Kč - vazba na stav analytické evidence účtu 451 0200.

- Smlouva o přijetí úvěru 0438597139/LCD ze dne 27.9.2017 - pořízení stomatologické soupravy.

Úvěrový účet: č. 4385997139/0800.

Výše úvěru: 468 335 Kč.

Splátka jistiny: 5 266 Kč měsíčně.

Konečná splatnost: 31.12.2025.

Zajištění úvěru: bez zajištění.

Neuhrazená jistina k 31.12.2021: 215 567 Kč - vazba na stav analytické evidence účtu 451 0210.

Splátky jistin úvěrů v období 1-12/2021 ve výši 460 273 Kč - vazba na položku 8124. Celkový stav závazku k 31.12.2021 ve výši 2 996 886,32 Kč souhlasil s údajem uvedeným na účtu 451 Dlouhodobé úvěry ve výkazu Rozvaha a byl doložen výpisy z úvěrových účtů k 31.12.2021. Stav byly ověřeny inventarizací účtů k 31.12.2021.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Územní samosprávný celek v kontrolovaném období nezažádal veřejnou zakázku.

**Vnitřní předpis a směrnice**

Svazek měl pro své hospodaření soubor vnitřních předpisů z předcházejících let. V kontrolovaném období nabyla účinnosti Směrnice č. 1/2021 příspěvek na stravování (schváleno JP usn. č. 8/2021 dne 28.4.2021).

**Zápisy z jednání orgánu dobrovolných svazků obcí**

Kontrola podrobeny zápisy a usnesení z jednání JP v kontrolovaném období ze dne 24.2., 28.4., 23.6., 17.8., 19.10. a 8.12.2021. Dále pak vzhledem k projednávaným materiálům vztahujícím se ke kontrolovanému období zápis a usnesení JP ze dne 17.12.2020, kde byla mimo jiné schválena pravidla rozpočtového provizoria DSO na rok 2021.

**Schvalování účetní závěrky**

JP na návrh kontrolní skupiny vzal na vědomí usn. č. 9/2021 dne 23.6.2021 účetní závěrku DSO za rok 2020. Svazek ukončil rok 2020 s výsledkem hospodaření ve výši 374 578,62 Kč (hlavní činnost 467 176,19 Kč, hospodářská činnost -92 597,57 Kč). Kontrola byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 16.6.2021, obsahoval požadované náležitosti.