

Z á v ě ř e č n ý ú č e t

Mikroregion Jizerské podhůří za rok 2016

**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 2015

Mikroregion Jizerské podhůří



ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2016

(v Kč)

sestavený ke dni 10.04.2017

Údaje o organizaci

identifikační číslo	70 226 784
název	Mikroregion Jizerské podhůří
ulice, č.p.	Nová Ves 213
obec	
PSČ, pošta	463 31

Kontaktní údaje

telefon
fax
e-mail
WWW stránky

Doplňující údaje organizace

Obsah závěrečného účtu

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

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMU

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy	120 010,00	119 523,00	119 522,98
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	481 826,00	502 826,00	803 826,00
Příjmy celkem	601 836,00	622 349,00	923 348,98
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>			
	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemov. a jejich částí	120 000,00	119 500,00	119 500,00
213 Příjmy z pronájmu majetku	120 000,00	119 500,00	119 500,00
2141 Příjmy z úroků (část)	10,00	23,00	22,98
214 Výnosy z finančního majetku	10,00	23,00	22,98
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	120 010,00	119 523,00	119 522,98
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	120 010,00	119 523,00	119 522,98
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	120 010,00	119 523,00	119 522,98
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	381 826,00	381 826,00	381 826,00
412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	381 826,00	381 826,00	381 826,00
4131 Převody z vl.fondů hosp.(podnik.)činnosti	100 000,00	121 000,00	121 000,00
4134 Převody z rozpočtových účtů			301 000,00
413 Převody z vlastních fondů	100 000,00	121 000,00	422 000,00
41 Neinvestiční přijaté transfery	481 826,00	502 826,00	803 826,00
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)	481 826,00	502 826,00	803 826,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	601 836,00	622 349,00	923 348,98

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	265 356,00	283 840,60	533 349,59
Kapitálové výdaje		19 965,00	19 965,00
Výdaje celkem	265 356,00	303 805,60	553 314,59
<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	191 856,00	209 792,60	209 792,60
514 Úroky a ostatní finanční výdaje	191 856,00	209 792,60	209 792,60
5163 Služby peněžních ústavů	10 000,00	10 000,00	8 156,99
5169 Nákup ostatních služeb	62 500,00	63 048,00	14 400,00
516 Nákup služeb	72 500,00	73 048,00	22 556,99
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	264 356,00	282 840,60	232 349,59
5345 Převody vlastním rozpočtovým účtům			301 000,00
534 Převody vlastním fondům			301 000,00
53 Neinv.transfery a některé další platby rozp.			301 000,00
5901 Nespecifikované rezervy	1 000,00	1 000,00	
590 Ostatní neinvestiční výdaje	1 000,00	1 000,00	
59 Ostatní neinvestiční výdaje	1 000,00	1 000,00	
5 Běžné výdaje (třída 5)	265 356,00	283 840,60	533 349,59
6121 Budovy, haly a stavby		19 965,00	19 965,00
612 Pořízení dlouhodobého hmotného majetku		19 965,00	19 965,00
61 Investiční nákupy a související výdaje		19 965,00	19 965,00
6 Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)		19 965,00	19 965,00
Výdaje celkem (třída 5+6)	265 356,00	303 805,60	553 314,59
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	336 480,00	318 543,40	370 034,39

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114		
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115		51 490,99-
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
Dlouhodobé financování z tuzemska			
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121		
Uhrazené splátky dlouh.vydaných dluhopisů (-)	8122		
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123		
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124	336 480,00-	318 543,40-
Změna stavu dlouhod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8125		
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8127		
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8128		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	336 480,00-	318 543,40-	370 034,39-

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	7 325,02	51 490,99	58 816,01	51 490,99-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	7 325,02	51 490,99	58 816,01	51 490,99-
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	196 337,00		196 337,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	9 115 621,00		9 115 621,00
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	72 500,00		72 500,00
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	421 784,78	10 131,00	431 915,78
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Nedokončený a pořízovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	114 990,00	19 965,00	134 955,00
Pořízovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávky k softwaru			
Oprávky k ocenitelným právům			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	196 337,00-		196 337,00-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stávkám	268 131,00-	127 945,00-	396 076,00-
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	2 115,00-	3 625,00-	5 740,00-
Oprávky k pěstelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	421 784,78-	10 131,00-	431 915,78-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti			
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům	14 372,90-	679,80-	15 052,70-
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	381 826,00	381 826,00	381 826,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			301 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			301 000,00

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

viz. příloha č. 2

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Statutární zástupce

Podpisový záznam
statutárního zástupce

Závěrečný účet - komentář

DSO Mikroregion Jizerské podhůří

za rok 2016

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 2016

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

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost k 31.12.2015	% UR
Příjmy	601.836,00	622.349,00	622.348,98	100,00
Výdaje	265.356,00	303.805,60	252.314,59	83,05
Saldo příjmů a výdajů	336.480,00	318.543,40	370.034,39	116,16

2. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Mikroregion uzavřel úvěrovou smlouvu č. 0412205109 u České spořitelny na úvěr ve výši 5,800.000,00 Kč na financování výstavby zdravotního střediska v obci Mníšek. Úvěrový účet u České spořitelny č. 412205109/0800 k datu 31.12.2016 vykazoval zůstatek -4,603.603,54 Kč.

3. Hlavní činnost stavy na bankovních účtech

Stav na BÚ hlavní činnosti č. 227620706/0300 k 31.12.2016 je 52.936,07 Kč. K úvěru musel být zřízen nový běžný účet u České spořitelny č. 2953845319/0800, který k datu 31.12.2016 vykazoval zůstatek 5.364,15 Kč. Účet u ČNB č.94-815461/0710, který k datu 31.12.2016 vykazoval zůstatek 515,79 Kč. Stav pokladny hlavní činnosti k 31.12.2016 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 31.12.2016 vykazoval zůstatek 314.964,74 Kč. Pokladna hospodářské činnosti měla k 31.12.2016 zůstatek 11.373,00 Kč.

5. Peněžní fondy

DSO netvoří účelové fondy.

6. Majetek

Stálá aktiva k datu 31.12.2016 činila 9,953.528,78 Kč, po proúčtování korekci 8,923.460,00 Kč. Pasiva činila 10,622.904,08 Kč.
Dlouhodobý nehmotný majetek je v objemu 196.337,00 Kč. Odpisy ve stejné výši.
Dlouhodobý hmotný majetek vykázaný k rozvahovému dni představoval 9,754.991,78 Kč.
Celkové odpisy dlouhodobého hmotného majetku v roce 2016 činily 833.731,78 Kč.
viz. Rekapitulace majetku a Inventarizační zpráva

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

Členské příspěvky dle počtu obyvatel na rok 2016	21.826,00 Kč
Příspěvek od obce Mníšek	120.000,00 Kč
Příspěvek od obce Nová Ves	120.000,00 Kč
Příspěvek od obce Oldřichov v Hájích	120.000,00 Kč
Celkem přijaté transfery od obcí	381.826,00 Kč
 Přijaté transfery od krajů	 0,00 Kč

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

9. Hospodaření MJP v roce 2016

Hlavní činnost

Náklady celkem	240.667,13 Kč
Výnosy celkem	498.883,21 Kč
Výsledek hospodaření (zisk)	258.216,08 Kč

Hospodářská činnost

Náklady celkem	1,664.487,32 Kč
Výnosy celkem	1,586.409,92 Kč
Výsledek hospodaření (ztráta)	78.077,40

Celkový výsledek hospodaření (zisk)	180.138,68
--	-------------------

10. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizerské podhůří za rok 2016 ve smyslu ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 27.7.2016. Přezkoumání vykonala paní Ing. Soňa Vavrušková - kontrolorka pověřená přezkoumáním ve dnech 16.8.2016 - dílčí přezkoumání
7.2.2017 - konečné přezkoumání

Závěr: Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Jizerské podhůří za rok 2016 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 2016 je součástí Závěrečného účtu.

Návrh na usnesení:

Sněm MJP schvaluje celoroční hospodaření a závěrečný účet za rok 2016, včetně zprávy auditora o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 „**bez výhrad**“

V Mníšku dne 10.4.2017

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU ÚZEMNÍCH SAMOSPRÁVNÝCH CELKŮ, DOBROVOLNÝCH SVAZKŮ OBCÍ A REGIONÁLNÍCH RAD

konsolidace na úrovni vykazující jednotky *****
sestavený k 13/2016
(v Kč na dvě desetinná místa)

Rok 2016	Měsíc 13	I Č O 70 226 784
-------------	-------------	---------------------

Název a sídlo účetní jednotky:
Mikroregion Jizerské podhůří

I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

OdPa Pol a 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	-	-	381.826,00	-	381.826,00	100,00	100,00	100,00	-
*	0000	Bez ODPA	-	-	381.826,00	-	381.826,00	100,00	100,00	100,00	-
3613	2132	Příjmy z pronájmu ost. nemovit. a jejich č	-	-	120.000,00	-	119.500,00	99,58	100,00	100,00	-
*	3613	Nebytové hospodářství	-	-	120.000,00	-	119.500,00	99,58	100,00	100,00	-
6310	2141	Příjmy z úroků (část)	-	-	10,00	-	22,98	229,80	99,91	99,91	-
*	6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operac	-	-	10,00	-	22,98	229,80	99,91	99,91	-
6330	4131	Převody z vlast.fondů hospodářské (podnikat	-	-	100.000,00	-	121.000,00	121,00	100,00	100,00	-
6330	4134	Převody z rozpočtových účtů	-	-	-	-	301.000,00	*****	*****	*****	-
*	6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územn	-	-	100.000,00	-	422.000,00	422,00	348,76	348,76	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
**					601.836,00		622.349,00	153,42	148,37	148,37	-

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

OdPa Pol a b	Popis	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	Č/RS %	Č/RU %
2219 6121	Budovy, haly a stavby	-	19.965,00	19.965,00	*****	100,00
* 2219	Ostatní záležitosti pozemních komunikací	-	19.965,00	19.965,00	*****	100,00
3613 5141	Úroky vlastní	191.856,00	209.792,60	209.792,60	109,35	100,00
* 3613	Nebytové hospodářství	191.856,00	209.792,60	209.792,60	109,35	100,00
5212 5901	Nespecifikované rezervy	1.000,00	1.000,00	-	-	-
* 5212	Ochrana obyvatelstva	1.000,00	1.000,00	-	-	-
6310 5163	Služby peněžních ústavů	10.000,00	10.000,00	8.156,99	81,57	81,57
* 6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operac	10.000,00	10.000,00	8.156,99	81,57	81,57
6330 5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	-	-	301.000,00	*****	*****
* 6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územn	-	-	301.000,00	*****	*****
6409 5169	Nákup ostatních služeb	62.500,00	63.048,00	14.400,00	23,04	22,84
* 6409	Ostatní činnosti j.n.	62.500,00	63.048,00	14.400,00	23,04	22,84
-	-	-	-	-	-	-
**		265.356,00	303.805,60	553.314,59	208,52	182,13

III. FINANCOVÁNÍ - třída 8

N á z e v text	číslo položky /řádku/ r	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od 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 půj.půj.prostř.	(-) 8114	-	-	-	-	-
Změna stavu krátk.prostředků na bank.účtech	(+/-) 8115	-	-	-	-	-
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-příjmy	(+) 8117	-	-	51.490,99-	-	-
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 půj.půj.prostř.	(-) 8124	-	-	-	-	-
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 půj.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 půj.půj.prostř.	(-) 8224	-	-	-	-	-
Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech	(+/-) 8225	-	-	-	-	-
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-příjmy	(+) 8227	-	-	-	-	-
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-výdaje	(-) 8228	-	-	-	-	-
OPRAVNÉ POLOŽKY K PENĚŽNÍM OPERACÍM	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -
Operace z peněžních účtů organizace nemající		-	-	-	-	-
charakter příjmů a výdajů vládního sektoru	(+/-) 8901	-	-	-	-	-
Nereal.kurz.rozdíly pohyb.na deviz. účtech	(+/-) 8902	-	-	-	-	-
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek	(+/-) 8905	-	-	-	-	-
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	8000	336.480,00-	318.543,40-	370.034,39-	109,97	116,16

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

N Á Z E V text	Číslo Schválený rozpočet řádku r	41	Rozpočet po změnách 42	Výsledek od počátku roku 43	% RS	% RU
TŘÍDA 1 - DAŇOVÉ PŘÍJMY	4010				/	
TŘÍDA 2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	4020	120.010,00	119.523,00	119.522,98	99,59	/100,00
TŘÍDA 3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	4030				/	
TŘÍDA 4 - PŘIJATÉ TRANSFERY	4040	481.826,00	502.826,00	803.826,00	166,83	/159,86
PŘÍJMY CELKEM	4050	601.836,00	622.349,00	923.348,98	153,42	/148,37
KONSOLIDACE PŘÍJMŮ	4060			301.000,00	/	
v tom položky:						
2223 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	4061				/	
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	4062				/	
2227 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi reg. radou a kraji, obcemi a DSO	4063				/	
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	4070				/	
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	4080				/	
2443 - Splátky půjčených prostředků od region.rad	4081				/	
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	4090				/	
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4100	381.826,00	381.826,00	381.826,00	100,00	/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			301.000,00	/	
*4137 - Převody mezi stat.městy a jejich obvody	4145				/	
*4138 - Převody z vlastní pokladny	4146				/	
*4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	4150				/	
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	4170				/	
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	4180				/	
4223 - Investiční přijaté transfery od region.rad	4181				/	
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	601.836,00	622.349,00	622.348,98	103,41	/100,00
TŘÍDA 5 - BĚŽNÉ VÝDAJE	4210	265.356,00	283.840,60	533.349,59	200,99	/187,90
TŘÍDA 6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	4220		19.965,00	19.965,00		/100,00
VÝDAJE CELKEM	4240	265.356,00	303.805,60	553.314,59	208,52	/182,13

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

N Á Z E V text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 41	Rozpočet po změnách 42	Výsledek od počátku roku 43	% RS	% RU
KONSOLIDACE VÝDAJŮ	4250			301.000,00	/	/
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260				/	/
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270				/	/
5325 - Neinvestiční transfery regionálním radám	4271				/	/
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	4280				/	/
*5342 - Převody FKSP a sociál.fondů obcí a krajů	4281				/	/
*5344 - Převody vlastním rezervním fondům úz.rozp.	4290				/	/
*5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	4300				/	/
*5347 - Přev.mezí stat.městy a jejich obdv.nebo č.	4305				/	/
*5348 - Převody do vlastní pokladny	4306				/	/
*5349 - Ostatní převody vlastním fondům	4310				/	/
5366 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	4321				/	/
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	4322				/	/
5368 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi reg.radou a kraji, obcemi a DSO	4323				/	/
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	4330				/	/
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	4340				/	/
5643 - Neinvestiční půjčené prostředky reg. radám	4341				/	/
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	4350				/	/
6341 - Investiční transfery obcím	4360				/	/
6342 - Investiční transfery krajům	4370				/	/
6345 - Investiční transfery regionálním radám	4371				/	/
6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	4380				/	/
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	4400				/	/
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	4410				/	/
6443 - Investiční půjčené prostředky region.radám	4411				/	/
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	4420				/	/
ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jin. okr.	4421				/	/
ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté na území jiného okresu	4422				/	/
ZJ 035 - Transfery poskytnuté na území jin. kraje	4423				/	/
ZJ 036 - Půjčené prostředky poskytnuté na území jiného kraje	4424				/	/
VÝDAJE CELKEM PO KONSOLIDACI	4430	265.356,00	303.805,60	252.314,59	95,09	83,05
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ PO KONSOLIDACI	4440	336.480,00	318.543,40	370.034,39	109,97	116,16
TŘÍDA 8 - FINANCOVÁNÍ	4450	336.480,00-	318.543,40-	370.034,39-	109,97	116,16

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

N Á Z E V text	Číslo Schválený rozpočet řádku r	Rozpočet po změnách 42	Výsledek od počátku roku 43	% RS		% RU	
KONSOLIDACE FINANCOVÁNÍ	4460			/			
FINANCOVÁNÍ CELKEM PO KONSOLIDACI	4470	336.480,00-	318.543,40-	370.034,39-	109,97	/116,16	

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

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

Název bankovního účtu text	Číslo řádku r	Počáteční stav k 1.1. 61	Stav ke konci vykazovaného období 62	Změna stavu bankovních účtů 63
Základní běžný účet ÚSC	6010	7.325,02	58.816,01	51.490,99-
Běžné účty fondů ÚSC	6020			
Běžné účty celkem	6030	7.325,02	58.816,01	51.490,99-
Pokladna	6040			

VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

N á z e v text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 71	Rozpočet po změnách 72	Výsledek od počátku roku 73	% RS	% RU
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jiného okresu 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	7140					/
v tom položky:						
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7150					/
2449 - Ost.splátky půj.prostř.od veř.roz.úz.úrovně	7160					/
ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jiného okr.	7170					/
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7180					/
5329 - Ostatní neinv.transfery veř.rozp.úz.úrovně	7190					/
5367 - Výd.z fin.vypoř.min.let mezi obcemi	7192					/
6341 - Investiční transfery obcím	7200					/
6349 - Ost.inv.transfery veř.rozpočtům územ.úrovně	7210					/
ZJ 027 - Půjčené prost.posk.na území jiného okresu	7220					/
v tom položky:						
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7230					/
5649 - Ost.neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7240					/
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7250					/
6449 - Ost.investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7260					/
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jiného kraje	7290					/
v tom položky:						
2223 - Příj.z fin.vypoř.min.let mezi krajem a obc.	7291					/
2226 - Příj.z fin.vypoř.min.let mezi obcemi	7292					/
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7300					/
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	7310					/

VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

N á z e v text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 71	Rozpočet po změnách 72	Výsledek od počátku roku 73	% RS	% RU
4129 - Ost.neinv.přij.transfery od rozpočtů úz.úr.	7320					/
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7330					/
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	7340					/
4229 - Ost.inv.přij.transfery od rozpočtů úz.úrov.	7350					/
ZJ 029 - Splátky půj.prostř.přij.z území j.kraje	7360					/
v tom položky:						
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7370					/
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	7380					/
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	7390					/
ZJ 035 - Transfery poskyt.na území jiného kraje	7400					/
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7410					/
5323 - Neinvestiční transfery krajům	7420					/
5329 - Ost.neinvest.transfery veř.rozp.územ.úrovně	7430					/
5366 - Výd.z fin.vypoř.min.let mezi krajem a obc.	7431					/
5367 - Výd.z fin.vypoř.min.let mezi obcemi	7432					/
6341 - Investiční transfery obcím	7440					/
6342 - Investiční transfery krajům	7450					/
6349 - Ost.inv.transfery veř.rozpčtům územ.úrovně	7460					/
ZJ 036 - Půjčené prostř.posk.na území jiného kraje	7470					/
v tom položky:						
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7480					/
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	7490					/
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7500					/
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7510					/
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	7520					/
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7530					/

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Odesláno dne: *	Razítko:	Podpis vedoucího účetní jednotky:
	 MIKROREGION JIZERSKÉ PODHŮŘÍ se sídlem: Nová Ves 213 kancelář: Oldřichovská 185, Mníšek 463 31 Chrástava IČ: 70226784, DIČ: CZ70226784 Telefon 482 311 728	
Došlo dne:		Odpovídající za údaje o rozpočtu:  tel.: o skutečnosti:  tel.:

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizerské podhůří,
IČ70226784, za rok 2016

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizerské podhůří za rok 2016 ve smyslu ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 27.7.2016.

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 16.8.2016.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 27.2.2017.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Soňa Vavrušková kontrolorka pověřená přezkoumáním.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0117/16/Vav dne 27.7.2016.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 27.2.2017.

Popis úkonu: seznámení předsedy svazku s výsledky kontroly.

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

Předmět přezkoumání:

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

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

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

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

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

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2016
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2016

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 2016

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2016 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:

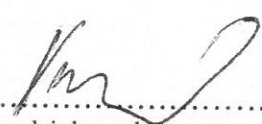
- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 168,02 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 135,77 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Liberec, dne 2.3.2017

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

.....
kontrolor pověřený přezkoumáním


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému přezkoumáním. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení svazku:

- svazek nebyl 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 přijetí nebo poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace,
- neuskutečnil majetkové vklady,
- a uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

Poučení:

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

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

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

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizerské podhůří o počtu 11 stran byl seznámen a její stejnopis převzal předseda svazku Jaromír Tichý

Jaromír Tichý
předseda dobrovolného svazku obcí dobrovolného svazku
obcí

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

.....
Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2016 - zveřejněn v období od 24. 4. 2016 do 12. 4. 2016, takto bylo zabezpečeno ustanovení § 39 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění. Zveřejnění u obcí svazku doloženo potvrzením jednotlivých obcí.

Pravidla rozpočtového provizoria

Podmínky rozpočtového provizoria na období do schválení rozpočtu na rok 2016 (dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb.) byly schváleny Sněmem Mikroregionu JP dne 18.12. 2015. - usnesení č. 22/2015 při stanovení čerpání výdajů do výše 22 % skutečnosti ve stejném období roku 2015.

Rozpočtová opatření

V roce 2016 projednal a schválil Sněm Mikroregionu JP jednu změnu rozpočtu následovně:

	příjmy	výdaje	financování
SR 2016	601 836,00	265 356,00	- 336 480,00
rozpočtová opatření:			
14.12. 2016	20 513,00	38 449,60	17 9366,60
usn. č. 16/2016			
UR 2015	622 349,00	303 805,60	- 318 543,40

Objemy takto schváleného upraveného rozpočtu navazují na hodnoty vykázané ve výkazu Fin 2-12M k 31.12.2016.

Rozpočtový výhled

Sněm Mikroregionu JP na svém jednání dne 29.4.2015 - usnesením č. 11/2015 schválil rozšířený rozpočtový výhled v následujících hodnotách v Kč:

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

Zabezpečení dlouhodobého úvěru doloženo splátkovým kalendářem.

Schválený rozpočet

Schválený rozpočet na rok 2016 - projednán a schválen Sněmem Mikroregionu JP 26.4.2016 - usnesení č. 8/2016 jako „přebýtkový“.

Schválený rozpočet na rok 2016 reprezentoval následující objemy:

příjmy celkem	601 836,00 Kč
výdaje celkem	265 356,00 Kč

financování - 336 480,00 Kč
Na projednání a schválení rozpočtu navazovalo odsouhlasení:

- členských příspěvků obcí pro rok 2016 dle počtu obyvatel - celkový objem 21 826,00 Kč - Sněm MJP 26.4.2016 - usnesení č. 4/2016,
- příspěvků obcí na splátky dlouhodobého úvěru (10 000,00 Kč/měsíc/obec) - Sněm MJP 26.4.2016 - usnesení č. 9/2016,
- finanční rezervy pro krizové situace - Sněm Mikroregionu JP 17.2.2016 - usnesení č. 1/2016 (1 000,00 Kč/rok),
- plánu výnosů a nákladů hospodářské činnosti - Sněm MJP 26. 4. 2016 - usnesení č. 10/2016.

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

Závěrečný účet

Závěrečný účet za rok 2015 - společně se „Zprávou o přezkoumání hospodaření DSO“ byl projednán a Sněmem Mikroregionu Jizerské podhůří - 22. 6. 2016 - usnesením č. 11/2016 „bez výhrad“.

Zveřejnění bylo zabezpečeno v souladu s ustanovením § 39 odst. 6 zákona číslo 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech v platném znění, a to od 20.5.2016 do 7.6.2016. Zveřejnění u obcí svazku doloženo potvrzením jednotlivých obcí.

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

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech: ke dni 31.2.2016

Hlavní činnost - účet 231

BÚ č. 227620706/0300	52 936,07 Kč
BÚ č. 2953845319/0800	5 364,15 Kč
BÚ č. 94-815461/0710	515,79 Kč
Úhrnem	58 816,01 Kč

Podnikatelská činnost - účet 241

BÚ č 222611536/0300	314 964,74 Kč
---------------------	---------------

Stavy na výpisech z bankovních účtů navazovaly na zúčtované konečné stavy účtů 231 a 241 k datu 31.12. 2016.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

K oprávněnosti hospodaření s hotovostními prostředky byla předložena dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 2.6.2008 uzavřená v souladu s ustanovením § 252 zák. č. 262/2006 Sb. v platném znění.

Evidence pohledávek

Krátkodobé pohledávky k rozvahovému dni vykazovaly objem 1 329 343,03 Kč a vztahovaly se:

- k účtu 311 - Odběratelé	914 482,00 Kč
v tom: vystavené fa. - voda (3110020)	893 804,00 Kč
vyúčtování služeb - zdrav. středisko (3110220)	20 678,00 Kč
- k účtu 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy	409 223,95 Kč
- k účtu 388 - Dohadné účty aktivní	5 637,08 Kč

Pohledávky byly specifikovány v rámci dokladové inventarizace, s označením data jejich vzniku a doloženy dostupnými postupy o jejich vymáhání (upomínky).

Dokladem ze dne 31.12.2016 zabezpečilo sdružení obcí proúčtování opravných položek k pohledávkám na účtu 311 ve výši 15 052,70 Kč. Tímto bylo zabezpečeno ustanovení § 23 a 65 vyhlášky č. 410/2009 Sb.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2016 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., Sněmem Mikroregionu schválena 15. 12. 2011 - usnesení č. 13/2011,
- plán inventur pro rok 2015 ze dne 14.12.2016 s platností od 1.1.2017 do 15.1.2017 doložen harmonogramem prací spojených s přípravou a průběhem inventur, složení inventarizační komise - schválen Sněmem Mikroregionu JP 14.12. 2016 - usnesení č. 18/2016,
- podklad o proškolení členů inventarizační komise – doloženo prezentační listinou ze dne 14.12.2016,
- zpráva o provedení inventarizaci ze dne 31.1.2017, která obsahovala veškeré údaje vyplývající z vyhlášky č. 270/2010 Sb. a byla schválena Sněmem Mikroregionu JP 22.2. 2017 - usnesení č. 1/2016.

Kontrole byly předloženy soupisy majetku o provedené fyzické inventarizaci. K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Finanční prostředky na účtech svazku opatřeny fotokopii bankovních výpisů. Stavy majetku k datu 31.12.2016 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví.

V rámci inventarizace byla doložena oblast podrozvahové evidence:

- účet 902 - 96 318,63 Kč - majetek vedený v operativní evidenci

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

Kniha došlých faktur

K datu 31.12.2016 je v KDF evidováno:

- a) u hlavní činnosti 12 dodavatelských faktur v celkovém finančním objemu 14 400,00 Kč, k datu 31.12. 2016 nebyly uhrazeny faktury ve výši 8 317,54 Kč.
- b) u hospodářské činnosti 68 dodavatelských faktur v celkové výši 584 163,67 Kč, k sledovanému datu neuhrazené faktury ve výši 269 626,00 Kč.

Úhrnem neuhrazené faktury navazovaly na zúčtované saldo účtu 321 - Dodavatelé.

Kontrolou jejich správnosti účtování nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

K datu 31.12.2016 bylo sdružením obcí vystaveno:

a) v hlavní činnosti nebyly vystaveny 3 faktury.

b) v podnikatelské činnosti vystaveno 1 008 faktur za dodávky vody.

Kontrola účtování byly podrobeny vystavené faktury od č. 1 – 4, č. 120 – 167, č. 904 - 957.

Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní doklad

a) v hlavní činnosti do 31.12.2016 neprováděl svazek obcí žádné hotovostní operace.

b) podnikatelská činnost

K sledovanému datu 31.12.2016 svazek obcí vystavil 26 příjmových a 25 výdajových pokladních dokladů v číselných řadách:

- příjmové pokladní doklady 1 – 26 do 31.12.2016 (úhrada vodného)

- výdajové doklady č. 1001 – 1025 do 31.12.2016 (poštovné, náplň do tiskárny, tužkové baterie, dobítí telefonu).

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

Vykázaný zůstatek hotovosti na účtu 261 Pokladna k 31.12.2016 činil 11 373,00 Kč a vztahoval se k pokladně hospodářské činnosti (účet 2610020).

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena příloha rozvahy k 31.12.2016.

Rozvaha

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31.12.2016. Stav k rozvahovému dni byl porovnán se stavem zjištěným při inventarizaci - nebyly zjištěny nedostatky.

Stálá aktiva k datu 31.12.2016 činila 9 953 528,78 Kč, po průúčtované korekci 8 923 460,00 Kč.

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

Dlouhodobý hmotný majetek vykázány k rozvahovému dni představoval 9 754 991,78 Kč, z toho připadá na:

- Stavby (účet 021)	9 115 621,00 Kč
- Sam. movité věci a soubory hmotných mov. věcí (účet 022)	72 500,00 Kč
- Drobný dlouhodobý hmotný majetek (účet 028)	431 915,78 Kč
- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (účet 042)	134 955,00 Kč

Dlouhodobé závazky byly k rozvahovému dni evidovány v celkovém objemu 4 603 603,54 Kč a představovaly neuhrazenou jistinu dlouhodobého úvěru na financování výstavby objektu zdravotního střediska v obci Mníšek.

Krátkodobé závazky vykázané k 31.12.2016 činily 841 942,67 Kč a vztahovaly se především:

- k účtu 321 - Dodavatelé	277 943,54 Kč
- k účtu 324 - Přijaté finanční návratné výpomoci	5 637,08 Kč
- k účtu 331 - Zaměstnanci	24 564,00 Kč
- k účtu 336 - Sociální zabezpečení	9 782,00 Kč
- l účtu 337 – Zdravotní pojištění	4 192,00 Kč
- k účtu 341 - Daň z příjmů	43 472,00 Kč
- k účtu 343 - DPH	100 850,00 Kč
- k účtům časového rozlišení	372 071,95 Kč

Odpisování dlouhodobého majetku

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

Celkový objem odpisů dlouhodobého majetku v roce 2016 činil 131 570,00 Kč, navazoval za zúčtovaný stav na účtu 551 - Odpisy dlouhodobého majetku a byl doložen účetním dokladem č. 122016 z 31.12.2016.

Účetní doklad

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

- a) hlavní činnost – účet č. 227620706/0300
- č. 2016/4 z 30.4.2016 (doklad 1010 – 1013),
 - č. 2016/5 z 31.5.2016 (doklad č. 1014 - 1018),
 - č. 2016/6 z 30. 6. 2016 (doklad č. 1019 – 1022).

- b) podnikatelská činnost – účet č. 222611536/0300

DSO provozuje podnikatelskou činnost jejímž předmětem je zajištění provozu společného vodovodu Nová Ves - Mníšek - Oldřichov v Hájích. dle ŽL č.j. ZU-MML/4539/08 ze dne 11.7.2008. V účetnictví je podnikatelská činnost vedena odděleně na zvláštním bankovním účtu č. 222611536/0300.

Kontrolované doklady:

- č. 2016/4 z 30.4.2016 (doklad č. 2055 - 2067),
- č. 2016/5 z 31.5.2016 (doklad č. 2068 - 2081).
- č. 2016/6 z 30.6.2016 (doklad č. 2082 – 2089)

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

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh platný pro rok 2016. analytické členění účtů koresponduje s potřebami územního celku.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

V kontrolovaném výkazu Fin 2-12M k datu 31.12.2016 nebyly zjištěny nedostatky, objemy schváleného rozpočtu, včetně schválené úpravy Sněmem Mikroregionu JP, navazovaly na objemy obsažené v citovaném výkaze.

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

	rozpočet	upravený rozpočet	skutečnost	% UR
Příjmy	601 836,00	622 349,00	622 348,98	100,00
Výdaje	265 356,00	303 543,40	252 314,59	83,05
Saldo P a V	+ 336 480,00	+ 336 480,00	306 373,03	

Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2016 obsahoval následující hodnoty:

	hlavní činnost	podnikatelská činnost
Náklady celkem	240 667,13	1 664 487,32 Kč
Výnosy celkem	498 883,21 Kč	1 586 409,92 Kč
Výsledek hospodaření	258 216,08 Kč	-78 077,40 Kč

Celkový výsledek hospodaření - ztráta 180 138,68 Kč ve svém úhrnu navazoval na účet 493 - výsledek hospodaření běžného roku.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období nebyla přijata žádná účelová dotace.

Smlouvy o dílo

V kontrolovaném období nebyla uzavřena Dobrovolným svazkem obcí žádná smlouva o dílo.

Smlouvy o přijetí úvěru

Dlouhodobý úvěr

Úvěrová smlouva č.: 0412205109 z 15.5.2012

Účel úvěru: financování výstavby objektu zdravotního střediska v obci Mníšek

Úvěrový účet č. 412205109/0800

Peněžní ústav: Česká spořitelna a.s.

Výše úvěru: 5 800 000,00 Kč

Neuhrazená jistina k 1. 1. 2016 4 922 146,94 Kč - váže na účet 451

Splátky jistiny I. - XII/2016 318 543,40 Kč - váže na pol. 8124

Neuhrazená jistina k 31.12.2016 4 603 603,54 Kč - váže na stav účtu 451

Konečná splatnost: 31.12.2027

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

Dokumentace k veřejným zakázkám

V roce 2016 neproběhlo u svazku obcí žádné výběrové řízení na dodavatele akce.

Vnitřní předpis a směrnice

Při přezkoumání byl předložen soubor vnitřních směrnic, který obsahoval:

- oběh účetních dokladů svazku obcí, aktualizace podpisových vzorů,
- inventarizace majetku a závazků,
- postupy evidence a účtování dlouhodobého majetku
- tvorba a používání opravných položek,
- směrnice pro časové rozlišení nákladů a výnosů,
- směrnice pro vedení pokladny hlavní a hospodářské činnosti,
- směrnice pro podrozvahu,
- odpisování dlouhodobého majetku,
- směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.
- směrnice pro schvalování roční účetní závěrky.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Kontroly byly předloženy zápisy a usnesení z jednání Sněmu Mikroregionu JP z 17. 2., 26. 4., 22.6., 7.9., 14.12. 2016, dále pak zápis a usnesení ze dne 18. 12. 2015, kde byly mimo jiné přijaty podmínky rozpočtového provizoria na počátek roku 2015 do doby schválení řádného rozpočtu.

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

Schválení roční účetní závěrky

Sněm Mikroregionu JP na návrh kontrolní skupiny schválil dne 22. 6. 2016 - usnesením č. 13/2016 účetní závěrku DSO Mikroregion Jizerské podhůří za rok 2015. Sněm mikroregionu nezjistil, že by účetní závěrka neposkytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb. věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky, doloženo protokolem ze dne 22.6.2016.

Vnitřní kontrolní systém

K zabezpečení ustanovení § 50 odst. 2 písm. i) zákona č. 128/2000 Sb. týkající se vnitřní kontroly svazku obcí byly předloženy zápisy finanční komise mikroregionu za rok 2016.