Závěrečný účet

Mikroregion Jizerské podhůří za rok 2015

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 2015

(v Kč)

sestavený ke dni 30.05.2016

Údaje o organizaci

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

Kontaktní údaje

telefon

fax

e-mail

WWW stránky

Doplňující údaje organizace

Obsah závěrečného účtu

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

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy	126 010,00	113 018,00	113 017,08
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	536 103,00	885 084,42	1 150 084,42
Příjmy celkem	**662 113,00**	**998 102,42**	**1 263 101,50**

	Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	*Schválený rozpočet*	*Rozpočet po změnách*	*Skutečnost*
2132	Příjmy z pronájmu ost.nemov. a jejich částí	126 000,00	113 000,00	113 000,00
213	Příjmy z pronájmu majetku	126 000,00	113 000,00	113 000,00
2141	Příjmy z úroků (část)	10,00	18,00	17,08
214	Výnosy z finančního majetku	10,00	18,00	17,08
21	**Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.**	126 010,00	113 018,00	113 017,08
2	**Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)**	126 010,00	113 018,00	113 017,08
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		**126 010,00**	**113 018,00**	**113 017,08**
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	381 679,00	381 679,00	381 679,00
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	381 679,00	381 679,00	381 679,00
4131	Převody z vl.fondů hosp.(podnik.)činnosti		366 000,00	366 000,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			265 000,00
413	Převody z vlastních fondů		366 000,00	631 000,00
41	**Neinvestiční přijaté transfery**	381 679,00	747 679,00	1 012 679,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů	154 424,00	137 405,42	137 405,42
422	Invest.přij.tra.od veř.rozp.územní úrovně	154 424,00	137 405,42	137 405,42
42	**Investiční přijaté transfery**	154 424,00	137 405,42	137 405,42
4	**Přijaté transfery (součet za třídu 4)**	536 103,00	885 084,42	1 150 084,42
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		**662 113,00**	**998 102,42**	**1 263 101,50**

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	337 747,00	485 559,33	747 686,42
Kapitálové výdaje		207 043,00	207 043,00
Výdaje celkem	**337 747,00**	**692 602,33**	**954 729,42**

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5141	Úroky vlastní	203 970,00	223 143,91	222 835,91
514	Úroky a ostatní finanční výdaje	203 970,00	223 143,91	222 835,91
5163	Služby peněžních ústavů	5 000,00	9 000,00	8 031,26
5169	Nákup ostatních služeb	127 777,00	62 415,42	62 325,25
516	Nákup služeb	132 777,00	71 415,42	70 356,51
5175	Pohoštění		10 000,00	9 494,00
517	Ostatní nákupy		10 000,00	9 494,00
51	**Neinvestiční nákupy a související výdaje**	336 747,00	304 559,33	302 686,42
5341	Převody vl.fondům hospodářské (podn.)činnosti		180 000,00	180 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			265 000,00
534	Převody vlastním fondům		180 000,00	445 000,00
53	**Neinv.transfery a některé další platby rozp.**		180 000,00	445 000,00
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)**	337 747,00	485 559,33	747 686,42
6121	Budovy, haly a stavby		207 043,00	207 043,00
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku		207 043,00	207 043,00
61	**Investiční nákupy a související výdaje**		207 043,00	207 043,00
6	**Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)**		207 043,00	207 043,00
Výdaje celkem (třída 5+6)		**337 747,00**	**692 602,33**	**954 729,42**

Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	**324 366,00**	**305 500,09**	**308 372,08**

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska				
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115			2 871,99-
Dlouhodobé financování z tuzemska				
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124	324 366,00-	305 500,09-	305 500,09-
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		**324 366,00-**	**305 500,09-**	**308 372,08-**

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet ÚSC	4 453,03	2 871,99	7 325,02	2 871,99-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	4 453,03	2 871,99	7 325,02	2 871,99-
Termínované vklady dlouhodobé				
Termínované vklady krátkodobé				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

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

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	196 337,00		196 337,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	6 351 434,00	2 764 187,00	9 115 621,00
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí		72 500,00	72 500,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	405 461,22	16 323,56	421 784,78
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 874 177,00	2 759 187,00-	114 990,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	196 337,00-		196 337,00-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	144 563,00-	123 568,00-	268 131,00-
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí		2 115,00-	2 115,00-
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	405 461,22-	16 323,56-	421 784,78-
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k odběratelům	35 603,00-	21 230,10	14 372,90-

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	381 679,00	381 679,00	381 679,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			265 000,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů	154 424,00	137 405,42	137 405,42
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			265 000,00

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

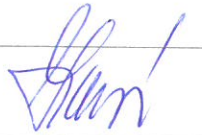
XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky

② MIKROREGION JIZERSKÉ PODHŮŘÍ
se sídlem: Nová Ves 213
kancelář: Oldřichovská 185, Mníšek
463 31 Chrastava
IČ: 70226784, DIČ: CZ70226784
Telefon 482 311 728

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů



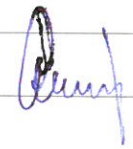
Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů



Statutární zástupce

Podpisový záznam statutárního zástupce



Závěrečný účet - komentář
DSO Mikroregion Jizerské podhůří
za rok 2015

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 2015

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

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost k 31.12.2015	% UR
Příjmy	662.113,00	998.102,42	998.101,50	100,00
Výdaje	337.747,00	692.602,33	689.729,42	99,59
Saldo příjmů a výdajů	**324.366,00**	**305.500,09**	**308.372,08**	**100,94**

2. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Mikroregion uzavřel úvěrovou smlouvu č. 0412205109 u České spořitelny na úvěr ve výši 5,800.000,00 Kč na finanocvání výstavby zdravotního střediska v obci Mníšek.
Úvěrový účet u České spořitelny č. 412205109/0800 k datu 31.12.2015 vykazoval zůstatek -4,922.146,94 Kč.

3. Hlavní činnost stavy na bankovních účtech

Stav na BÚ hlavní činnosti č. 227620706/0300 k 31.12.2015 je 2.442,74 Kč.
K úvěru musel být zřízen nový běžný účet u České spořitelny č. 2953845319/0800, který k datu 31.12.2015 vykazoval zůstatek 4.246,49 Kč.
Účet u ČNB č.94-815461/0710, který k datu 31.12.2015 vykazoval zůstatek 635,79 Kč.
Stav pokladny hlavní činnosti k 31.12.2015 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 31.12.2015 vykazoval zůstatek 400.001,96 Kč.
Pokladna hospodářské činnosti měla k 31.12.2015 zůstatek 5.650,00 Kč.

5. Peněžní fondy

DSO netvoří účelové fondy.

6. Majetek

Stálá aktiva k datu 31.12.2015 činila 9,921.232,78 Kč, po proúčtováné korekci 9,032.865,00 Kč. Pasiva činila 10,548.822,59 Kč.
Dlouhodobý nehmotný majetek je v objemu 196.337,00 Kč. Odpisy ve stejné výši.
Dlouhodobý hmotný majetek vykázaný k rozvahovému dni představoval 9,724.895,78 Kč.
Celkové odpisy dlouhodobého hmotného majetku v roce 2015 činily 692.030,78 Kč.
viz. Rekapitulace majetku a Inventarizační zpráva

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

Členské příspěvky dle počtu obyvatel na rok 2015	21.679,00 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 transéry od obcí	**381.679,00 Kč**
Přijaté transféry od krajů	**137.405,42 Kč**

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

9. Hospodaření MJP v roce 2015

Hlavní činnost	
Náklady celkem	302.686,42 Kč
Výnosy celkem	512.434,67 Kč
Výsledek hospodaření (zisk)	**209.748,25 Kč**
Hospodářská činnost	
Náklady celkem	1,331.412,43 Kč
Výnosy celkem	1,586.529,18 Kč
Výsledek hospodaření (zisk)	**255.116,75 Kč**
Celkový výsledek hospodaření (zisk)	**464.865,00 Kč**

10. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizerské podhůří za rok 2015 ve smyslu ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 30.9.2015.
Přezkoumání vykonal pan Karel Gröger - kontrolor pověřený přezkoumáním ve dnech 14.10.2015 a 18.4.2016.

Závěr: Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Jizerské podhůří za rok 2015 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 2015 je součástí Závěrečného účtu.

Návrh na usnesení:
Sněm MJP schvaluje celoroční hospodaření a závěrečný účet za rok 2015, včetně zprávy auditora o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 **„bez výhrad"**

V Mníšku dne 30.5.2016

Ministerstvo financí

FIN 2-12 M

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU ÚZEMNÍCH SAMOSPRÁVNÝCH CELKŮ, DOBROVOLNÝCH SVAZKŮ OBCÍ A REGIONÁLNÍCH RAD
********** konsolidace na úrovni vykazující jednotky **********
sestavený k 13/2015
(v Kč na dvě desetinná místa)

Rok	Měsíc	I Č O
2015	13	70 226 784

Název a sídlo účetní jednotky:
Mikroregion Jizerské podhůří

I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

OdPa a	Pol b	Popis	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	Č/RS %	Č/RU %
0000	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	381.679,00	381.679,00	381.679,00	100,00	100,00
0000	4222	Investiční přijaté transfery od krajů	154.424,00	137.405,42	137.405,42	88,98	100,00
* 0000		Bez ODPA	536.103,00	519.084,42	519.084,42	96,83	100,00
1032	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků					
* 1032		Podpora ostatních produkčních činností					
3613	2132	Příjmy z pronájmu ost. nemovit. a jejich č	126.000,00	113.000,00	113.000,00	89,68	100,00
* 3613		Nebytové hospodářství	126.000,00	113.000,00	113.000,00	89,68	100,00
6310	2141	Příjmy z úroků (část)	10,00	18,00	17,08	170,80	94,89
* 6310		Obecné příjmy a výdaje z finančních operac	10,00	18,00	17,08	170,80	94,89
6330	4131	Převody z vlast.fondů hospodářské(podnikat		366.000,00	366.000,00	*******	100,00
6330	4134	Převody z rozpočtových účtů			265.000,00	*******	*******
* 6330		Převody vlastním fondům v rozpočtech územn		366.000,00	631.000,00	*******	172,40
6409	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků					
6409	2328	Neidentifikované příjmy					
* 6409		Ostatní činnosti j.n.					
**			662.113,00	998.102,42	1.263.101,50	190,77	126,55

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

OdPa a	Pol b	Popis	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	Č/RS %	Č/RU %
3613	5141	Úroky vlastní	203.970,00	223.143,91	222.835,91	109,25	99,86
* 3613		Nebytové hospodářství	203.970,00	223.143,91	222.835,91	109,25	99,86
5212	5901	Nespecifikované rezervy	1.000,00	1.000,00			
* 5212		Ochrana obyvatelstva	1.000,00	1.000,00			
6310	5163	Služby peněžních ústavů	5.000,00	9.000,00	8.031,26	160,63	89,24
* 6310		Obecné příjmy a výdaje z finančních operac	5.000,00	9.000,00	8.031,26	160,63	89,24
6330	5341	Převody vlast. fondům hospodářské(podnikat		180.000,00	180.000,00	*******	100,00
6330	5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			265.000,00	*******	*******
* 6330		Převody vlastním fondům v rozpočtech územn		180.000,00	445.000,00	*******	247,22
6409	5169	Nákup ostatních služeb	127.777,00	62.415,42	62.325,25	48,78	99,86
6409	5175	Pohoštění		10.000,00	9.494,00	*******	94,94
6409	5341	Převody vlast. fondům hospodářské(podnikat					
6409	6121	Budovy, haly a stavby		207.043,00	207.043,00	*******	100,00
* 6409		Ostatní činnosti j.n.	127.777,00	279.458,42	278.862,25	218,24	99,79
**			337.747,00	692.602,33	954.729,42	282,68	137,85

III. FINANCOVÁNÍ - třída 8

N á z e v text		číslo položky /řádku/ r	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
KRÁTKODOBÉ FINANCOVÁNÍ Z TUZEMSKA							
Krátkodobé vydané dluhopisy	(+)	8111					/
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů	(-)	8112					/
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	(+)	8113					/
Uhrazené splátky krátkodobých přij.půj.prostř.	(-)	8114					/
Změna stavu krátk.prostředků na bank.účtech	(+/-)	8115			2.871,99-		/
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-příjmy	(+)	8117					/
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-výdaje	(-)	8118					/
DLOUHODOBÉ FINANCOVÁNÍ Z TUZEMSKA							
Dlouhodobé vydané dluhopisy	(+)	8121					/
Uhrazené splátky dlouh.vydaných dluhopisů	(-)	8122					/
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	(+)	8123					/
Uhrazené splátky dlouhodobých přij.půj.prostř.	(-)	8124	324.366,00-	305.500,09-	305.500,09-	94,18	/100,00
Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech	(+/-)	8125					/
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-příjmy	(+)	8127					/
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-výdaje	(-)	8128					/
KRÁTKODOBÉ FINANCOVÁNÍ ZE ZAHRANIČÍ							
Krátkodobé vydané dluhopisy	(+)	8211					/
Uhrazené splátky krátk.vydaných dluhopisů	(-)	8212					/
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	(+)	8213					/
Uhrazené splátky krátkodobých přij.půj.prostř.	(-)	8214					/
Změna stavu krátk.prostředků na bank.účtech	(+/-)	8215					/
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-příjmy	(+)	8217					/
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-výdaje	(-)	8218					/
DLOUHODOBÉ FINANCOVÁNÍ ZE ZAHRANIČÍ							
Dlouhodobé vydané dluhopisy	(+)	8221					/
Uhrazené splátky dlouh. vydaných dluhopisů	(-)	8222					/
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	(+)	8223					/
Uhrazené splátky dlouhodobých přij.půj.prostř.	(-)	8224					/
Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech	(+/-)	8225					/
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-příjmy	(+)	8227					/
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-výdaje	(-)	8228					/
OPRAVNÉ POLOŽKY K PENĚŽNÍM OPERACÍM							
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru	(+/-)	8901					/
Nereal.kurz.rozdíly pohyb.na deviz. účtech	(+/-)	8902					/
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek	(+/-)	8905					/
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		8000	324.366,00-	305.500,09-	308.372,08-	95,07	/100,94

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

N Á Z E V text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 41	Rozpočet po změnách 42	Výsledek od počátku roku 43	% RS	% RU
TŘÍDA 1 - DAŇOVÉ PŘÍJMY	4010					/
TŘÍDA 2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	4020	126.010,00	113.018,00	113.017,08	89,69	/100,00
TŘÍDA 3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	4030					/
TŘÍDA 4 - PŘIJATÉ TRANSFERY	4040	536.103,00	885.084,42	1.150.084,42	214,53	/129,94
PŘÍJMY CELKEM	4050	662.113,00	998.102,42	1.263.101,50	190,77	/126,55
KONSOLIDACE PŘÍJMŮ	4060			265.000,00		/
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	381.679,00	381.679,00	381.679,00	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			265.000,00		/
*4137 - Převody mezi stat.městy a jejich obvody	4145					/
*4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	4150					/
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	4170					/
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	4180	154.424,00	137.405,42	137.405,42	88,98	/100,00
4223 - Investiční přijaté transfery od region.rad	4181					/
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územmní úrovně	4190					/
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jiného okresu	4191					/
ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného okresu	4192					/
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jiného kraje	4193					/
ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného kraje	4194					/
PŘÍJMY CELKEM PO KONSOLIDACI	4200	662.113,00	998.102,42	998.101,50	150,74	/100,00
TŘÍDA 5 - BĚŽNÉ VÝDAJE	4210	337.747,00	485.559,33	747.686,42	221,37	/153,98
TŘÍDA 6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	4220		207.043,00	207.043,00		/100,00
VÝDAJE CELKEM	4240	337.747,00	692.602,33	954.729,42	282,68	/137,85

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			265.000,00		/
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.fondu obcí a krajů	4281					/
*5344 - Převody vlastním rezervním fondům úz.rozp.	4290					/
*5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	4300			265.000,00		/
*5347 - Přev.mezi stat.městy a jejich obdv.nebo č.	4305					/
*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	337.747,00	692.602,33	689.729,42	204,21	/ 99,59
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ PO KONSOLIDACI	4440	324.366,00	305.500,09	308.372,08	95,07	/100,94
TŘÍDA 8 - FINANCOVÁNÍ	4450	324.366,00-	305.500,09-	308.372,08-	95,07	/100,94
KONSOLIDACE FINANCOVÁNÍ	4460					/

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
FINANCOVÁNÍ CELKEM PO KONSOLIDACI	4470	324.366,00-	305.500,09-	308.372,08-	95,07	/100,94

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

VI. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu text	Číslo řádku r	Počáteční stav k 1.1. 61	Stav ke konci vykazovaného období 62	Změna stavu bankovních účtů 63
Základní běžný účet ÚSC	6010	4.453,03	7.325,02	2.871,99-
Běžné účty fondů ÚSC	6020			
Běžné účty celkem	6030	4.453,03	7.325,02	2.871,99-
Termínované vklady dlouhodobé	6040			
Termínované vklady krátkodobé	6050			

VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

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

VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

N á z e v text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 71	Rozpočet po změnách 72	Výsledek od počátku roku 73	% RS	% RU
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	7310					/
4129 - Ost.neinv.přij.transfery od rozpočtů úz.úr.	7320					/
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7330					/
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	7340					/
4229 - Ost.inv.přij.transfery od rozpočtů úz.úrov.	7350					/
ZJ 029 - Splátky půj.prostř.přij.z území j.kraje	7360					/
v tom položky:						
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7370					/
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	7380					/
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	7390					/
ZJ 035 - Transfery poskyt.na území jiného kraje	7400					/
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7410					/
5323 - Neinvestiční transfery krajům	7420					/
5329 - Ost.neinvest.transfery veř.rozp.územ.úrovně	7430					/
5366 - Výd.z fin.vypoř.min.let mezi krajem a obc.	7431					/
5367 - Výd.z fin.vypoř.min.let mezi obcemi	7432					/
6341 - Investiční transfery obcím	7440					/
6342 - Investiční transfery krajům	7450					/
6349 - Ost.inv.transfery veř.rozpočtům územ.úrovně	7460					/
ZJ 036 - Půjčené prostř.posk.na území jiného kraje	7470					/
v tom položky:						
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7480					/
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	7490					/
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7500					/
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7510					/
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	7520					/
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7530					/

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

Účelový znak a	Položka b	Výsledek od počátku roku 93

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Odesláno dne:
*

Razítko:

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

Došlo dne:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

Odpovídající za údaje

o rozpočtu: tel.:

o skutečnosti: tel.:

Č. j.: LK-0117/15/Gro

ZPRÁVA
o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizerské podhůří, IČ70226784, za rok 2015

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizerské podhůří za rok 2015 ve smyslu ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 30. 9. 2015.

Přezkoumané období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 14. 10. 2015.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 18. 4. 2016.

Přezkoumání vykonali:

Karel Gröger kontrolor pověřený přezkoumáním.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0117/15/Gro dne 29. 9. 2015.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 18. 4. 2016.
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.

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

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

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

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

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

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2015

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2015

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

3

B.I. **Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí v předchozích letech**
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2015

C.I. **Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2015** 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 ..... 48,58 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 36,60 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

Liberec dne 18. 4. 2016

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Karel Gröger

kontrolor pověřený přezkoumáním

KRAJSKÝ ÚŘAD 54 odbor kontroly LIBERECKÉHO KRAJE

podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

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

V kontrolovaném období dle prohlášení svazku:

- svazek nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu 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 neuskutečnil žádné veřejné zakázky.

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 13 stran byl seznámen a její stejnopis převzal předseda svazku Jaromír Tichý.

MIKROREGION JIZERSKÉ PODHŮŘÍ
se sídlem: Nová Ves 213
kancelář: Oldřichovská 185, Mníšek
463 31 Chrastava
IČ: 70226784, DIČ: CZ70226784
Telefon 482 314 728

Jaromír Tichý
předseda dobrovolného svazku obcí

Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Závěrečný účet
Závěrečný účet za rok 2014 - společně se zprávou o přezkoumání hospodaření byl projednán a schválen Sněmem Mikroregionu JP - **24. 6. 2015 - usnesením č. 14/2015** - ***„ 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 8. 6. 2015 do 24. 6. 2015. Zveřejnění u obcí svazku doloženo potvrzením jednotlivých obcí.

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

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

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

Zabezpečení dlouhodobého úvěru doloženo splátkovým kalendářem.

Pravidla rozpočtového provizoria
Podmínky rozpočtového provizoria na období do schválení rozpočtu na rok 2015 (dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb.) byly schváleny Sněmem Mikroregionu JP dne **19. 12. 2014. - usnesení č. 22/2014** při stanovení čerpání výdajů do výše 22 % skutečnosti ve stejném období roku 2014.

Návrh rozpočtu
Návrh rozpočtu na rok 2015 - zveřejněn v období od 13. 4. 2015 do 38. 4. 2015, takto bylo zabezpečeno ustanovení § 39 odst. 4 zákona č.. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění. Zveřejnění u obcí svazku doloženo potvrzením jednotlivých obcí.

Schválený rozpočet
Schválený rozpočet na rok 2015 - projednán a schválen Sněmem Mikroregionu JP **29. 4. 2015 - usnesení č. 8/2015** jako ***„přebytkový“.***

Schválený rozpočet na rok 2015 reprezentoval následující objemy:

příjmy celkem	**662 113,00 Kč**
výdaje celkem	**337 747,00 Kč**
financování	**- 324 366,00 Kč**

Na projednání a schválení rozpočtu navazovalo odsouhlasení:
- členských příspěvků obcí pro rok 2015 dle počtu obyvatel - celkový objem 21 679,00 Kč - Sněm MJP 29. 4. 2015 - usnesení č. 5/2015,
- příspěvků obcí na splátky dlouhodobého úvěru (360 000,00 Kč/obec) - Sněm MJP 29. 4. 2015 - usnesení č. 7/2015,
- finanční rezervy pro krizové situace - Sněm MJP 18. 2. 2015 - usnesení č. 3/2015,
- plánu výnosů a nákladů hospodářské činnosti - Sněm MJP 29. 4. 2015 - usnesení č. 9/2015.

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

Rozpočtová opatření
V roce 2015 projednal a schválil Sněm Mikroregionu JP změny rozpočtu následovně:

		příjmy	*výdaje*	*financování*
SR 2015		**662 113,00**	**337 747,00**	**- 324 366,00**
rozpočtová opatření:				
24. 6. 2015	+	308 981,42	+ 308 981,42	0,00
usn. č. 17/2015				
18. 12. 2015	+	27 008,00	+ 45 873,91	+ 18 865,91
usn. č. 26/2015				
UR 2015		**998 102,42**	**692 602,33**	**- 305 500,09**

Objemy takto schváleného upraveného rozpočtu navazují na hodnoty vykázané ve výkazu Fin 2-12M k 31. 12. 2015.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu
V kontrolovaném výkazu Fin 2-12M k datu 31. 12. 2015 nebyly zjištěny nedostatky, objemy schváleného rozpočtu, včetně schválené úpravy Sněmem Mikroregionu JP, navazovaly na objemy obsažené v citovaném výkaze.

Při plnění příjmů upraveného rozpočtu k uvedenému datu na 100,00 % (998 tis. Kč) a čerpání výdajů na 99,59 % (690 tis. Kč) bylo vykázáno kladné saldo příjmů a výdajů ve výši 308 tis. Kč.

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

	rozpočet	*upravený rozpočet*	*skutečnost*	*% UR*
Příjmy	662 113,00	998 102,42	998 101,50	100,00
Výdaje	337 747,00	692 602,33	689 729,42	99,59
Saldo P a V	+ 324 366,00	+305 500,09	+ 308 372,08	100,94

V kontrolovaném období byly zabezpečeny všechny příspěvky obcí v celkovém objemu 381 679,00 Kč rozpočtované a zaúčtované na pol. 4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí, v kterých byly zahrnuty:

- základní příspěvky obcí dle počtu obyvatel 21 679,00 Kč
- příspěvky na splátky úvěru 360 000,00 Kč

Rozvaha

Majetek svazku obcí

Kontrole byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2015. Stav k rozvahovému dni byl porovnán se stavem zjištěným při inventarizaci - ***nebyly zjištěny nedostatky.***

Stálá aktiva k datu 31. 12. 2015 činila 9 921 232,78 Kč, po proúčtované korekci 9 032 865,00 Kč.

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

Dlouhodobý hmotný majetek vykázaný k rozvahovému dni představoval 9 724 895,78 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) 421 784,78 Kč
- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (účet 042) 114 990,00 Kč

Meziroční hodnotový nárůst dlouhodobého majetku byl v rozhodujících objemech doložen následovně:

- účet 021 - Stavby

– č. dokladu 2015 z 7. 1. 2015 - 2 409 378,00 Kč - vodovod Mníšek V. stavba
354 809,00 Kč - vodovodní řad Oldřichov v Hájích

- účet 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí

- č. dokladu 2081 z 21. 5. 2015 - 72 500,00 Kč - klimatizace zdravotní středisko

Dlouhodobé závazky byly k rozvahovému dni evidovány v celkovém objemu 4 922 146,94 Kč a představovaly neuhrazenou jistinu dlouhodobého úvěru na financování výstavby objektu zdravotního střediska v obci Mníšek.

Krátkodobé závazky vykázané k 31. 12. 2015 činily 600 438,63 Kč a vztahovaly se především:

- k účtu 321 - Dodavatelé 9 367,00 Kč
- k účtu 324 - Přijaté finanční návratné výpomoci 5 450,24 Kč
- k účtu 331 - Zaměstnanci 10 000,00 Kč
- k účtu 341 - Daň z příjmů 54 720,00 Kč
- k účtu 343 - DPH 101 160,00 Kč
- k účtům časového rozlišení 418 119,39 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 2015 činil 125 683,00 Kč, navazoval za zúčtovaný stav na účtu 551 - Odpisy dlouhodobého majetku a byl doložen účetním dokladem č. 122015 z 31. 12. 2015.

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

Výkaz zisku a ztráty
Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2015 obsahoval následující hodnoty:

	hlavní činnost	***podnikatelská činnost***
Náklady celkem	302 686,42 Kč	1 331 412,43 Kč
Výnosy celkem	512 434,67 Kč	1 586 529,18 Kč
Daň z příjmů - účet 591	0,00 Kč	93 120,00 Kč
Výsledek hospodaření	+ 209 748,25 Kč	+ 255 116,75 Kč

Celkový výsledek hospodaření - zisk po zdanění 464 865,00 Kč ve svém úhrnu navazoval na výsledek hospodaření běžného roku.

Přiznání k dani z příjmů právnických osob bylo místě příslušnému finančnímu úřadu předložena dne 31. 3. 2016 s daňovou povinností ve výši 54 340,00 Kč.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech k:	***31. 12. 2015***
Hlavní činnost - účet 231	
BÚ č. 227620706/0300	2 442,74 Kč
BÚ č. 2953845319/0800	635,79 Kč
BÚ č. 94-815461/0710	4 246,49 Kč
Úhrnem	**7 325,02 Kč**
Podnikatelská činnost - účet 241	
BÚ č 222611536/0300	**400 001,96 Kč**

Stavy na výpisech z bankovních účtů navazovaly na zúčtované konečné stavy účtů 231 a 241 k datu 31. 12. 2015.

Účtový rozvrh
Kontrole byl předložen platný účtový rozvrh pro rok 2015, analytické členění účtů koresponduje s potřebami územního celku.

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

a) hlavní činnost - účet č. 227620706/0300

- č. výpisu 2015/6 z 30. 6. 2015 (doklad č. 1019 - 1024)
- č. výpisu 2015/9 z 30. 9. 2015 (doklad č. 1035 - 1038)
- č. výpisu 2015/10 z 31. 10. 2015 (doklad č. 1039 - 1042)
- č. výpisu 2015/12 z 31. 12 2015 (doklad č. 1047 - 1051)

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. výpisu 2015/4 z 30. 4. 2015 (doklad č. 2056 - 2072),
- č. výpisu 2015/9 z 30. 9. 2015 (doklad č. 2139 - 2156).
- č. výpisu 2015/10 z 31. 10. 2015 (doklad č. 2157 - 2170),
- č. výpisu 2015/12 z 31. 12. 2015 (doklad č. 2183 - 2196).

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

Pokladní doklad
V rámci přezkoumání byly kontrole podrobeny níže uvedené doklady o hotovostních operacích:

a) hlavní činnost

Do 31. 12. 2015 neprováděl svazek obcí žádné hotovostní operace.

b) podnikatelská činnost

K sledovanému datu 31. 12. 2015 svazek obcí vystavil 48 příjmových a 44 výdajových pokladních dokladů v číselných řadách:

- příjmové doklady č. 1 z 7. 1. 2015 až č. 48 z 2. 12. 2015,
- výdajové doklady č. 1001 z 6. 1. 2015 až č. 1044 z 31. 12. 2015

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

Vykázaný zůstatek hotovosti na účtu 261 Pokladna k 31. 12. 2015 činil 5 650,00 Kč a vztahoval se k pokladně hospodářské činnosti (účet 2610020).

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 zákona č. 262/2006 Sb. v platném znění.

Kniha došlých faktur
K datu 31. 12. 2015 je v KDF evidováno:

a) *u hlavní činnosti* 119 dodavatelských faktur v celkovém finančním objemu 76 819,25 Kč, k datu 31. 12. 2015 byly všechny došlé faktury uhrazeny.

b) *u podnikatelské činnosti* 64 dodavatelských faktur v hodnotovém vyjádření 345 667,28 Kč, uhrazeno 336 300,28 Kč, k datu 31. 12. 2015 neuhrazena došlá faktura ev. č. 64 v hodnotovém vyjádření 9 367,00 Kč - doloženo v dokladové inventarizaci.

Kontrole účtování předpisů a úhrad byly podrobeny faktury:

ev. č. 18, 20, 21	úhrada 15. 5. 2015	č. výpisu 5/2015
ev. č. 26 – 28	úhrada 9. 6. 2015	č. výpisu 6/2015
ev. č. 45 – 47	úhrada 2. 9. 2015	č. výpisu 9/2015
ev. č. 58 – 60	úhrada 14. 12. 2015	č. výpisu 12/2015
ev. č. 61 – 63	úhrada 28. 12. 2015	č. výpisu 12/2015

Kontrolou správnosti účtování nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur
K datu 30. 9. 2015 bylo sdružením obcí vystaveno:

a) v *hlavní činnosti* nebyla vystavena žádná faktura

b) v podnikatelské činnosti vystaveno 1020 faktur za dodávky vody v hodnotovém vyjádření 1 764 328,00 Kč.

Kontrole účtování byly podrobeny vystavené faktury od č. 1 - 50, č. 90 - 120, č. 425 - 456, č. 881 - 900, č. 975 - 995. Na tomto úseku nebyly zjištěny nedostatky. K 31. 12. 2015 nebyly uhrazeny vydané faktury v hodnotovém vyjádření 609 192,00 Kč (ve lhůtě splatnosti) a navazovaly na saldo účtu 3110020 - Odběratelé.

Evidence pohledávek
Krátkodobé pohledávky k rozvahovému dni vykazovaly objem 1 117 353,51 Kč a vztahovaly se:

- k účtu 311 - Odběratelé		622 819,00 Kč
v tom: vystavené fa. - voda (3110020)	609 192,00 Kč	
vyúčtování služeb - zdrav. středisko (3110220)	13 627,00 Kč	
- k účtu 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy		472 389,39 Kč

- k účtu 342 - Jiné přímé daně 342,00 Kč
- k účtu 388 - Dohadné účty aktivní 21 831,12 Kč

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

Poměrový ukazatel - podíl pohledávek na rozpočtu územního celku v hodnotě 48,58 % vyplynul z neuhrazených vydaných faktur za dodávky vody vystavených za období II. pololetí 2015, vztahující se k zdanitelnému plnění 2015, v objemu 609 192,00 Kč - ve lhůtě splatnosti - splatnost v I/2016.

Dokladem č. 122015 ze dne 31. 12. 3015 zabezpečilo sdružení obcí proúčtování opravných položek k pohledávkám na účtu 311 ve výši 14 372,90 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. 2015 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. 2015 s platností od 1. 1. 2016 do 15. 1. 2016 doložen harmonogramem prací spojených s přípravou a průběhem inventur, složení inventarizační komise - schválen Sněmem Mikroregionu JP **18. 12. 2015 - usnesení č. 25/2015,**
- podklad o proškolení členů inventarizační komise – doloženo prezentační listinou ze dne 18. 12. 2015,
- zpráva o provedení inventarizaci ze dne 31. 1. 2016, která obsahovala veškeré údaje vyplývající z vyhlášky č. 270/2010 Sb. a byla schválena Sněmem Mikroregionu JP **17. 2. 2016 - usnesení č. 2/2016**.

Kontrole byly předloženy soupisy majetku o provedené fyzické inventarizaci. K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Finanční prostředky na účtech svazku opatřeny fotokopiemi bankovních výpisů. Stavy majetku k datu 31. 12. 2015 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví.

V rámci inventarizace byla doložena oblast podrozvahové evidence:

- účet 902 - 94 774,92 Kč - majetek vedený v operativní evidenci
- účet 905 - 9 266,00 Kč - vyřazené pohledávky

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

Dokumentace k veřejným zakázkám
V roce 2015 neproběhlo u svazku obcí žádné výběrové řízení na dodavatele akce.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím
Vodovod Mníšek - V. stavba - investiční dotace - pol. 4222
objem 137 405,42 Kč

Uvedený objem prostředků ve výši 137 405,42 byl jako doplatek převeden dne 20. 4. 2015 na účet svazku obcí na základě konečného vyúčtování, které bylo poskytovateli dotace předloženo 12. 1. 2015 v návaznosti na níže uvedené smlouvy:

Smlouva č. OLP/3698/2013 ze dne 4. 12. 2013 schválené Radou Libereckého kraje 4. 6. 2013 - usnesení č. 938/13/ŘK - 103 181,42 Kč.

Smlouva č. OLP/3648/2013 ze dne 15. 1. 2014 schválené Radou Libereckého kraje 3. 12. 2013 - usnesení č. 1886/13/ŘK - 34 224,00 Kč.

Výběr dodavatele na uvedenou stavbu byl zabezpečen v roce 2013.

K tomuto dotačnímu titulu byl předložen Protokol č.j. 08/010/15 ze dne 3. 6. 2015 o provedené kontrole odborem životního prostředí a zemědělství KÚLK s hospodařením s veřejnými prostředky vztahující se k čerpání dotace - bez zjištěných nedostatků.

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. 2015	5 227 647,03 Kč - váže na účet 451
Splátky jistiny I. - XII/2015	305 500,09 Kč - váže na pol. 8124
Neuhrazená jistina k 31. 12. 2015	4 922 146,94 Kč - váže na stav účtu 451

Konečná splatnost: 31. 12. 2027

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

Dlouhodobé závazky - výše splátek jistiny dlouhodobého úvěrů v rozpočtu na rok 2016 představuje 336 480,00 Kč. Tato hodnota bude použita pro výpočet ukazatelů podle ustanovení § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb..

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
Kontrole byly předloženy zápisy a usnesení z jednání Sněmu Mikroregionu JP z 18. 2., 29. 4., 24. 6., 24. 9., a 18. 12. 2015, dále pak zápis a usnesení ze dne 19. 12. 2014, 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 **24. 6. 2015 - usnesením č. 16/2015** účetní závěrku DSO Mikroregion Jizerské podhůří za rok 2014. Sněm mikroregionu nezjistil, že by účetní závěrka neposkytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb. věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky, doloženo protokolem ze dne 24. 6. 2014.

Vnitřní kontrolní systém
K zabezpečení ustanovení § 50 odst. 2 písm. i) zákona č. 128/2000 Sb. týkající se vnitřní kontroly svazku obcí byly předloženy 4 zápisy finanční komise mikroregionu, a to z 13. 2., 24. 4. a 19. 6. a 11. 12. 2015.