

MIKROREGION JIZERA



ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2025

(v Kč)

Údaje o organizaci

identifikační číslo	70226342
název	MIKROREGION JIZERA
ulice, č.p.	60/0
obec	Příšovice
PSČ, pošta	46346

Kontaktní údaje

telefon	481312948
fax	481321110
e-mail	info@mikroregionjizera.cz
WWW stránky	www.mikroregionjizera.cz

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. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy			
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	280 000,00	2 432 596,27	2 432 596,27
Příjmy celkem	280 000,00	2 432 596,27	2 432 596,27
Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
0000 4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	280 000,00	688 716,27	688 716,27
0000 4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů		180 000,00	180 000,00
0000 4221 Investiční přijaté transfery od obcí		788 329,40	788 329,40
0000 4222 Investiční přijaté transfery od krajů		775 550,60	775 550,60
0000 Bez ODPA	280 000,00	2 432 596,27	2 432 596,27
ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY CELKEM	280 000,00	2 432 596,27	2 432 596,27

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	341 500,00	976 334,67	536 346,51
Kapitálové výdaje		1 200 000,00	842 299,19
Výdaje celkem	341 500,00	2 176 334,67	1 378 645,70
Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
3319 5169 Nákup ostatních služeb	33 000,00	38 000,00	35 902,00
3319 Ostatní záležitosti kultury	33 000,00	38 000,00	35 902,00
3639 5137 Drobný dlouhodobý hmotný majetek		597 834,67	176 501,27
3639 6122 Stroje, přístroje a zařízení		450 000,00	93 309,19
3639 6123 Dopravní prostředky		750 000,00	748 990,00
3639 Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené		1 797 834,67	1 018 800,46
6310 5163 Služby peněžních ústavů	1 500,00	1 500,00	1 037,00
6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	1 500,00	1 500,00	1 037,00
6320 5163 Služby peněžních ústavů	20 000,00	40 000,00	35 202,00
6320 Pojištění funkčně nespecifikované	20 000,00	40 000,00	35 202,00
6409 5021 Ostatní osobní výdaje	78 000,00	90 000,00	85 000,00
6409 5136 Knihy a obdobné listinné informační prostředky	1 000,00	1 000,00	
6409 5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	1 000,00	1 000,00	
6409 5168 Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	14 000,00	14 000,00	12 704,24
6409 5169 Nákup ostatních služeb	190 000,00	190 000,00	190 000,00
6409 5175 Pohoštění	3 000,00	3 000,00	
6409 Ostatní činnosti jinde nezařazené	287 000,00	299 000,00	287 704,24
ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM	341 500,00	2 176 334,67	1 378 645,70
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	61 500,00-	256 261,60	1 053 950,57

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8114		
Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě změn stavů účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitolu OSFA (+/-)	8115	61 500,00	256 261,60-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8117		
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8118		
Opravné položky k peněžním operacím			
Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter příjmu a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901		
Nerealizované kursové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902		
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek a saldo státní pokladny (+/-)	8905		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	61 500,00	256 261,60-	1 053 950,57-

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	565 449,49	1 053 950,57	1 619 400,06	1 053 950,57-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	565 449,49	1 053 950,57	1 619 400,06	1 053 950,57-
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	10 000,00		10 000,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	1 148 619,30	1 148 619,30-	
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	5 755 132,98	951 499,29	6 706 632,27
Pěstíelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 694 951,23	331 279,37	2 026 230,60
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávký k softwaru			
Oprávký k ocenitelným právům			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	10 000,00-		10 000,00-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	127 088,00-	127 088,00	
Oprávký k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	1 388 123,00-	559 992,00-	1 948 115,00-
Oprávký k pěstiteckým celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	1 694 951,23-	331 279,37-	2 026 230,60-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			

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	280 000,00	688 716,27	688 716,27
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		180 000,00	180 000,00
4221	Investiční přijaté transfery od obcí		788 329,40	788 329,40
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		775 550,60	775 550,60

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. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Členská schůze Mikroregionu Jizera schválila dne 9.6.2026 usnesením č. 11 celoroční hospodaření Mikroregionu Jizera a závěrečný účet Mikroregionu Jizera za rok 2025 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Mikroregionu Jizera za rok 2025 s vyjádřením: BEZ VÝHRAD

Razítko účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Lenka Tauchmanová

Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Ing. Luděk Sajdl

Statutární zástupce

Podpisový záznam
statutárního zástupce

Ing. Luděk Sajdl



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: 16-LK-0116/25/Lis

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizera, IČO 70226342, za rok 2025.

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizera za rok 2025 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 14.8.2025.

Přezkoumané období od 1.1.2025 do 31.12.2025.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne od 20.8.2025.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 28.1.2026.

Přezkoumání vykonala:

Bc. Martina Lískovcová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1299.

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.: 16-LK-0116/25/Lis dne 11.8.2025.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Posledním kontrolním úkonem před vyhotovením této zprávy byla rekapitulace provedeného přezkoumání hospodaření se zástupci územního celku dne 28.1.2026.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Luděk Sajdl - předseda dobrovolného svazku obcí,
Lenka Tauchmanová – účetní dobrovolného svazku obcí.

T +420 485 226 284 E martina.liskovcova@kraj-lbc.cz

Předmět přezkoumání:

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

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

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž 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,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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

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

A. Výsledek přezkoumání za rok 2025

V rámci přezkoumání hospodaření nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění chyb a nedostatků zjištěných v předchozích letech

V rámci přezkoumání hospodaření za předchozí roky nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2025

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizera za rok 2025 podle § 2 a 3 zákona č. 420/2004 Sb.:

Nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., zjištěny chyby a nedostatky.

C.II. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 11,12 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Liberec dne 17.2.2026

Přezkoumání hospodaření vykonala:

Bc. Martina Lískovcová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Martina Lískovcová
 Digitální podpis:
.....17.02.2026.14:27.....
podpis

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.,

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci územního celku a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu,
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Předseda svazku byl seznámen a byl s ním projednán návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizera. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím seznámení a projednání převzal předseda svazku Ing. Luděk Sajdl.

Ing. Luděk Sajdl
předseda dobrovolného svazku obcí

Ing. Luděk Sajdl
2026.02.18
15:13:47 +01'00'

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2025.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla zpracována z důvodu schválení rozpočtu před koncem roku 2024.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2025 byl zveřejněn v souladu s § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, a to v období od 25.10.2024 do 15.12.2024. Kontrolou ověřeno zveřejnění rozpočtu u obce Sychrov.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2025 byl projednán a schválen dne 26.11.2024 usn. č. 11 bod d) jako schodkový. Schodek rozpočtu byl kryt zůstatkem peněžních prostředků z minulých let - pol. 8115. Schválený rozpočet byl zveřejněn na úřední desce od 4.12.2024. Kontrolou ověřeno zveřejnění rozpočtu u obcí Ohrazenice, Sychrov a Přepře.

Rozpočet na rok 2025 představoval následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	280 000 Kč
Výdaje celkem	341 500 Kč
Financování	61 500 Kč

Rozpočtová opatření

V roce 2025 byla schválena a provedena 4 rozpočtová opatření (dále jen RO):

RO č. 1/2025 schváleno předsedou svazku* dne 28.2.2025, zveřejněno 4.3.2025,

RO č. 2/2025 schváleno na členské schůzi Mikroregionu Jizera dne 30.9.2025 bod 10 a), zveřejněno 8.10.2025,

RO č. 3/2025 schváleno předsedou svazku** dne 23.10.2025, zveřejněno 5.11.2025,

RO č. 4/2025 schváleno předsedou svazku dne 22.12.2025, zveřejněno 14.1.2026.

* Dne 28.1.2025 usn. č. 11 bod c, bylo ČS schváleno pověření předsedy ke schvalování RO pro operace, které byly do výše 800 000 Kč v jednotlivém RO.

** Dne 23.10.2025 usn. č. 3 bod b), bylo ČS schváleno pověření předsedy ke schválení RO pro operace, které vzniknou od 1.10.2025 do 30.11.2025 do výše 900 000 Kč.

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

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	280 000,00	341 500,00	61 500,00
Změna	2 152 596,27	1 834 834,67	194 761,60
Rozpočet po změnách	2 432 596,27	2 176 334,67	- 256 261,60

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-4/2025 do výkazu FIN 2 – 12 M k 31.12.2025.

Střednědobý výhled rozpočtu

Dne 23.11.2023 byl usn. č. 16 c) ČS schválen střednědobý výhled rozpočtu na období 2025–2027. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 30.10.2023 do 15.12.2023. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn od 30.11.2023 a předpokládal vývoj příjmů a výdajů (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje
2025	900	900
2026	900	900
2027	900	900

Dne 26.11.2024 byl usn. č. 6 ČS schválen střednědobý výhled rozpočtu na období 2026–2028. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 25.10.2024 do 15.12.2024. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn od 4.12.2024 a předpokládal vývoj příjmů a výdajů (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje
2026	900	900
2027	900	900
2028	900	900

Dne 25.11.2025 byl usn. č. 18 c) ČS schválen střednědobý výhled rozpočtu na období 2027–2029. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 4.11.2025 do 16.12.2025. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn od 11.12.2025 a předpokládal vývoj příjmů a výdajů (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje
2027	1 000	1 000
2028	1 000	1 000
2029	1 000	1 000

Závěrečný účet

Závěrečný účet DSO za rok 2024 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024 (dále jen Zpráva) byl schválen ČS usn. č. 9 dne 27.5.2025 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn na internetových stránkách svazku od 28.4.2025 do 17.6.2025. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn na internetových stránkách svazku od 12.6.2025. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Kontrolou bylo ověřeno zveřejnění závěrečného účtu u obcí Svijany a Sychrov.

Bankovní výpis

Svazek měl v kontrolovaném období zřízeny následující bankovní účty, které ke dni 31.12.2025 vykazovaly dle předložených bankovních výpisů (dále jen BV) zůstatky:

ČSOB č. ú. 163289937/0300	1 616 913,29 Kč (BV č. 74)
ČNB č. ú. 94-6619461/0710	2 486,77 Kč (BV č. 12)
Celkem	1 619 400,06 Kč

Stavy prostředků na bankovních účtech byly doloženy výpisy z účtů k 31.12.2025 a souhlasily se stavy ve výkazu FIN 2 – 12 M (řádek č. 6010 a 6030) a údaji na účtu 231 – Základní běžný účet ve výkazu Rozvaha, ověřeno inventarizací.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena Obratová předvaha sestavená k 31.7.2025 a k 31.12.2025.

Inventurní soupis majetku a závazků

K provedené inventarizaci majetku a závazků k 31.12.2025 byly kontrole předloženy dokumenty:

- Plán inventur na rok 2025 schválený ČS dne 25.11.2025 usn. č. 3 s platností od 1.12.2025 do 26.1.2026,
- Inventarizační zpráva musí být zpracována do 26.1.2026,
- Proškolení inventarizační komise (25.11.2025) vč. podpisových vzorů,
- Inventarizační zpráva rok 2025 ze dne 26.1.2026 – při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena v programu Gordic, GOR – KDF. V kontrolovaném období, tj. do 31.7.2025 bylo evidováno 17 přijatých faktur/závazků ev. č. 1 - 17 v celkovém objemu 920 724,24 Kč. Zůstatek na účtu 321 – Dodavatelé ve výkazu Rozvaha byl ve výši 0 Kč, všechny závazky byly v kontrolovaném období uhrazeny. Kontrolou byly ověřeny faktury/závazky č. 1 - 17 vč. úhrad ČSOB BV č. 3, 4, 8, 13, 29, 32, 33, 35, 38, 39, 43, 46 - 48. U každé faktury byla přiložena Průvodka se zaúčtováním účetních případů. K 31.12.2025 bylo evidováno 34 přijatých faktur/závazků ev. č. 1 - 34 v celkovém objemu 1 556 587,70 Kč. Zůstatek na účtu 321 - Dodavatelé ve výkazu Rozvaha byl ve výši 263 979 Kč a tvořila ho faktura č. 34, ověřeno inventarizací. Kontrolou byly ověřeny faktury/závazky č. 18 - 30 vč. úhrad ČSOB BV č. 55, 56, 58, 60, 63 – 65.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena ručně, v kontrolovaném období do 31.7.2025 bylo vystaveno 16 faktur ev. č. 12025 - 162025 v celkovém objemu 286 906 Kč, které představovaly členské příspěvky obcí na rok 2025. Předpis faktur byl účtován na účtu 348 – Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi, souhrn neuhrazených pohledávek k 31.7.2025 byl v nulové výši a souhlasil se zůstatkem účtu ve výkazu Rozvaha ke stejnému datu. K 31.12.2025 nebyly vystavené žádné další faktury. Zůstatek na účtu byl k 31.12.2025 ve výši 0 Kč, ověřeno inventarizací.

Pokladní kniha (deník)

Svazek neměl zřízenou pokladnu a neprováděl hotovostní operace.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha za období 7/2025 a 12/2025. Podrozvahová evidence byla vedena na účtu 955 – Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů ve výši 100 tis. Kč.

Rozvaha

Účetní jednotkou byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k 31.7.2025 a k 31.12.2025, Stálá aktiva byla vykázána ve výši 10 888 tis. Kč, po proúčtované korekci činila 6 904 tis. Kč. V kontrolovaném období došlo k navýšení zůstatku na majetkovém účtu 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí (zařazen majetek ve výši 952 tis. Kč – např. pořízení komunálního traktoru a drtiče dřeva) a došlo k vyřazení na majetkovém účtu 021 - Stavby ve výši 1 149 tis. Kč – vyřazení chodníku a oplocení na základě darovacích smluv obcím Pěňčín a Sychrov. DSO neevidoval dlouhodobé pohledávky, dlouhodobé závazky byly vykázány ve výši 900 tis. Kč (účet 472 – Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery). DSO evidoval krátkodobé závazky ve výši 814 tis. Kč, nejvyšší podíl představovaly Krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 543 tis. Kč (účet 374). Kontrolou stanovených vazeb ve výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz FIN 2 – 12 M sestavený k 31.12.2025 obsahoval následující hodnoty po konsolidaci (v Kč):

	Rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	280 000,00	2 432 596,27	2 432 596,27	100,00
Výdaje	341 500,00	2 176 334,67	1 378 645,70	63,35
Financování	61 500,00	- 256 261,60	- 1 053 950,57	xxx

Z výše uvedeného vyplývá, že při naplnění příjmů po změnách na 100 % (2 433 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 63,35 % (1 379 tis. Kč) bylo dosaženo kladného salda příjmů a výdajů v objemu 1 054 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 7/2025 a 12/2025. DSO nevykonával hospodářskou činnost a ve výkazu nebyla uvedena. Za sledované období DSO v hlavní činnosti vykázal následující hodnoty:

Náklady	1 267 090,41 Kč
Výnosy	1 201 150,37 Kč
Zisk	65 940,04 Kč

Výsledek hospodaření (ztráta ve výši 66 tis. Kč) souhlasil s hodnotou vykázanou v Rozvaze – výsledek hospodaření běžného účetního období k 31.12.2025.

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí

DSO Mikroregion Jizera se sídlem na obecním úřadu Příšovice byl vytvořen na základě smlouvy z 22.4.2002 celkem 12 obcemi v oblasti povodí řeky Jizery v jižní části Libereckého kraje (členské obce – Čtverín, Kobyly, Lažany, Paceřice, Pěňčín, Příšovice, Radimovice, Soběslavice, Svijanský Újezd, Svijany, Vlastibořice a Žďárek). Zvyšování počtu účastnických obcí bylo prováděno průběžně na základě dodatků ke smlouvě č. 1 – 5 v období od 24.3.2004 do 10.11.2015. V kontrolovaném období nedošlo ke změně smlouvy.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

Platné stanovy DSO byly schváleny členskou schůzí dne 10.11.2015 s jejich přeregistrací dne 15.12.2015. Stanovy v plném rozsahu vymezovaly kompetenční pravidla svazku a jednotlivých obcí a veškeré další náležitosti stanovené zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Orgány svazku byly určeny v následujícím složení: členská schůze, předseda a místopředseda svazku, tříčlenná revizní komise a dále orgán ke schvalování účetní závěrky. Předsedou svazku (4letý mandát) byl členskou schůzí zvolen dne 20.11.2018 starosta obce Paceřice Václav Sodomka, který se dne 16.6.2020 vzdal mandátu. ČS usnesením číslo 10 b) dne 16.6.2020 zvolila novým předsedou svazku starostu obce Přepeře Ing. Luďka Sajdla. Na veřejném zasedání členské schůze dne

22.11.2022 usnesením č. 17 a) byl opětovně zvolen starosta obce Přepere Ing. Luděk Sajdl, místopředsedou pan Petr Felkner. Na základě zasedání ze dne 22.11.2022 ke změně zápisu, v rejstříku dobrovolných svazků obcí nedošlo ke změně stanov.

Darovací smlouvy

Kontrola byla předložena darovací smlouva uzavřena mezi Mikroregionem Jizera (dárce) a obcí Pěnčín (obdarovaný) uzavřena dne 2.12.2025. Předmětem daru v rámci projektu: „Zvyšování kvality života v MR Jizera“ bylo předání - Rekonstrukce chodníku Pěnčín ve výši 751 071,20 Kč. Vyřazení z majetku 31.12.2025, ověřeno inventarizací. Smlouva byla schválena na členské schůzi dne 25.11.2025 usn. č. 18 bod g).

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Položka 4121 v celkovém objemu 688 716,27 Kč

- neinvestiční transfery přijaté od členských obcí – členské příspěvky v celkové výši 286 906 Kč,
- dotace na základě uzavřených smluv o poskytnutí dotace s členskými obcemi za období 10.2.2025 - 26.2.2025 v celkové výši 401 810,27 Kč,

Položka 4122 v celkovém objemu 180 000 Kč

- neinvestiční dotace na základě smlouvy č. OLP/03258/2025 na akci „Nákup společného vybavení Mikroregionu Jizera“ ve výši 180 000 Kč,

Položka 4221 v celkovém objemu 788 329,40 Kč

- dotace na základě uzavřené Smlouvy ze dne 20.2.2025 o poskytnutí dotace mezi obcí Příšovice a MRJ na spoluúčast na projektu: „Pořízení komunální techniky a zařízení pro kulturní, sportovní a společenské akce MRJ“ ve výši 245 101,40 Kč,
- na základě smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu města Turnov č. 10-25-012 na spolufinancování projektu: „Nákup společného vybavení Mikroregionu Jizera - nákup plošiny“ ve výši 543 228 Kč,

Položka 4222 v celkovém objemu 775 550,60 Kč

- investiční dotace na základě smlouvy č. OLP/03258/2025 na akci: „Nákup společného vybavení Mikroregionu Jizera“ ve výši 720 000 Kč,
- investiční dotace na základě smlouvy č. OLP/2422/2024 na akci: „Pořízení komunální techniky a zařízení pro kulturní, sportovní a společenské akce Mikroregionu Jizera“ ve výši 55 550,60 Kč.

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

Kontrola byla předložena Kupní smlouva č. 003-2025-NM7S00662RS000031 uzavřena dne 4.2.2025 mezi Mikroregion Jizera (kupující) a Y-CZ, s.r.o. se sídlem Neplachov 129, 373 65 Dolní Bukovsko IČO: 28139887 (prodávající) na pořízení komunálního traktoru v rámci projektu „Pořízení komunální techniky a zařízení pro kulturní, sportovní a společenské akce Mikroregionu Jizera“. Kupní cena byla sjednána ve výši 748 990 Kč a byla uhrazena na účet prodávajícího dne 2.5.2025 (BV 29). Kupní smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 1.3.2025. Do majetku zařazeno na základě uzavření pojistné smlouvy (inv. č. 25001), ověřeno inventarizací.

Zveřejnění: <https://www.vhodneuveřejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=order&a=detaildocumentsandimages&rwr=dodavka-komunalniho-traktoru-3>

Finanční plnění: FAP č. 8 ve výši 748 990 Kč uhrazena 2.5.2025 (BV 29)

Smlouvy ostatní

Kontrola byla předložena Příkazní smlouva mezi Mikroregionem Jizera (příkazce) a Mgr. Janou Lebedovou (příkazník) uzavřena dne 28.1.2025 na poradenskou činnost (administrativní a dokumentační činnost související s chodem MRJ, příprava a zpracování podkladů na dotace z Libereckého kraje) pro členské obce MRJ. Smlouva byla schválena dne 28.1.2025 usn. č. 11 bod b).

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrolou byl ověřen postup DSO při výběru dodavatele veřejné zakázky malého rozsahu (dále jen VZMR) na dodávky – Pořízení komunální techniky a zařízení pro kulturní, sportovní a společenské akce Mikroregionu Jizera:

- výzva k podání nabídky ze dne 23.8.2024, výzva je rozdělena na 2 samostatné části: část A – dodávka pásového minirypadla, část B – dodávka komunálního traktoru, hodnotící kritérium byla nejnižší nabídková cena vč. DPH, konec lhůty pro podání nabídek: 13.9.2024 do 12 hod. na adresu OÚ Přepře,
- výzva A byla zaslána 7 potenciálním dodavatelům (doloženo e-mailem), Výzva B byla zaslána 4 potenciálním dodavatelům (doloženo e-mailem),
- rozhodnutí zadavatele o jmenování komise ze dne 6.9.2024,
- čestné prohlášení ke střetu zájmů členů hodnotící komise ze dne 16.9.2024,
- protokol z otevírání nabídek část A, hodnocení a posouzení VZMR, které se konalo 16.9.2024 – doručeno bylo 7 cenových nabídek,
- protokol z otevírání nabídek část B, hodnocení a posouzení VZMR, které se konalo 16.9.2024 – doručeny byly 4 cenové nabídky, kdy jedna nabídka byla doručena na adresu Obecního úřadu v Příšovicích a z tohoto důvodu byla vyloučena,
- oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 19.9.2024 – část A ekonomicky nejvýhodnější nabídku předložila společnost Arte spol. s.r.o., IČO 45807715 za cenu 550 000 Kč bez DPH, část B ekonomicky nejvýhodnější nabídku předložila společnost Y-CZ, s.r.o., IČO 28139887 za cenu 619 000 Kč bez DPH,
- s vybranou společností Arte spol. s.r.o., (část A) byla dne 23.10.2024 uzavřena kupní smlouva, která byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 13.11.2024, předávací protokol ze dne 11.12.2024,
- s vybranou společností Y-CZ, s.r.o., (část B) byla dne 4.2.2025 uzavřena kupní smlouva (viz bod Smlouvy o převodu majetku), která byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 1.3.2025, předávací protokol ze dne 28.2.2025,
- kontrolou bylo ověřeno zařazení do majetku (pásové minirypadlo ev. č. 24021 a traktor YANMAR ev. č. 25001).

Profil zadavatele:

<https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=contractsregister&a=detail&contract=91664>

<https://www.vhodne-uverejneni.cz/zakazka/dodavka-komunalniho-traktoru-3>

Vnitřní předpis a směrnice

Svazek měl vypracován pro své hospodaření soubor vnitřních předpisů a směrnic z předcházejících let. V kontrolovaném období nebyly vnitřní předpisy měněny.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Kontrola byly předloženy zápisy vč. usnesení z jednání ČS za rok 2025 konaných ve dnech 28.1., 25.3., 27.5., 30.9. a 25.11.2025. Dále pak zápis a usnesení ČS ze dne 26.11.2024 vztahujícím se ke kontrolovanému období, kde byl schválen rozpočet DSO na rok 2025.

Revizní komise

Kontrola předložena Kontrolní zpráva o finanční činnosti DSO „Mikroregionu Jizera v roce 2025“ ze dne 20.11.2025 zaměřená na kontrolu účetních dokladů ve vazbě na uzavřené smluvní vztahy a kontrolu zůstatků na účtech svazku v roce 2025, projednání návrhu rozpočtu Mikroregionu Jizera na rok 2025, nebyly zjištěny nedostatky.

Schválení účetní závěrky

Účetní závěrku DSO k 31.12.2024 schválili členové orgánu pro schvalování účetní závěrky, členské schůzi dáno na vědomí dne 27.5.2025. Účetní závěrka byla schválena dne 5.5.2025, kontrole byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky, který obsahoval povinné náležitosti.