

Č.j: LK - 0072/11/Tt

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolný svazek obcí Jilemnicko - svazek obcí, IČ: 70694061 za rok 2011

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 22.9.2011 a 19. 4. 2012

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad města Jilemnice, sídlo Jilemnicko - svazek obcí

Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Milan Třešňák

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

**Mgr. Bc. Vladimír Richter - předseda svazku
Eva Müllerová – účetní svazku**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona 420/2004 Sb.. Dle § 6 odst. 3 písm. b) zákona je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Jilemnicko - svazek obcí byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtový výhled

Dle ustanovení § 3 zákona 250/2000 Sb. předložil dobrovolný svazek obcí aktuální rozpočtový výhled na období 2012 – 2014. Rozpočtový výhled byl schválen Valnou hromadou svazku dne 17. 3. 2011 usnesením č. 2.

Kvantifikace rozpočtového výhledu je následující (v tis. Kč):

| Rok | Příjmy | Výdaje |
|------------|----------------|-----------------|
| 2012 | 3 743 282,- Kč | 3 043 700,- Kč |
| 2013 | 2 482 582,- Kč | 1 718 496,- Kč |
| 2014 | 2 283 086,- Kč | 1 077 486,- Kč. |

Reálné roční rozpočty se liší o přijaté dotační prostředky.

Závěrečný účet

Závěrečný účet svazku za rok 2010 byl schválen včetně zprávy o kontrole hospodaření Valnou hromadou starostů dne 9. 6. 2011 usnesením č. 2 bez výhrad (zpráva o přezkoumání za rok 2010 neobsahovala chyby a nedostatky).

Návrh závěrečného účtu za rok 2010 byl zveřejněn v souladu s ustanovením § 17 v odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb. ve znění pozdějších předpisů od 19. 5. 2011 do 6. 6. 2011 na webových stránkách a svazek předložil potvrzení o vyvěšení účtu na stránkách obcí. Namátkově bylo ověřeno potvrzení obcí o zveřejnění dokumentu a byla provedena i námtková kontrola vybraných webových stránek obcí.

Pravidla rozpočtového provizoria

Do schválení rozpočtu pracoval svazek s rozpočtovým provizoriem. Valná hromada svazku dne 10. 12. 2010 usnesením č. 2 v souladu s § 13, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění schválila pravidla rozpočtového provizoria na rok 2011.

Definice pravidla rozpočtového provizoria:

- čerpání běžných výdajů v období 1-3/2011 bude omezeno do výše 24% schváleného rozpočtu roku 2010.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2011 byl zveřejněn v souladu s ustanovením § 11 v odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb. ve znění pozdějších předpisů od 2. 11. 2011 do 17. 3. 2010. Kontrola bylo předloženo písemné sdělení obcí svazku o zveřejnění návrhu na úředních deskách a webových stránkách obcí. Namátkově bylo prohlídkou webových stránek ověřeno zveřejnění dokumentu.

Schválený rozpočet

Valná hromada svazku dne 17. 3. 2011 návrh rozpočtu svazku na rok 2011 usnesením č. 2 jako schodkový. Rozpočet na rok 2011 představuje následující souhrnné objemy:

| | |
|--------------------|-----------------------|
| příjmy | 1 431 000,- Kč |
| výdaje | 1 564 000,- Kč |
| financování | 133 000,- Kč. |

Rozpočet navazuje na rozpočtový výhled a je shodný s kvantifikací rozpočtu ve výkazu FIN2-12M.

Schodkový rozpočet je kryt zůstatkem finančních zdrojů z minulých let na základním běžném účtu.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období provedl svazek tři rozpočtová opatření v souladu se zněním § 16 v odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb. Rozpočtová opatření schválila Valná hromada svazku takto:

1. RO dne 9. 6. 2011 usnesením č. 2,
2. RO dne 20. 12. 2011 usnesením č. 2,
3. RO dne 5. 1. 2012 usnesením č. 2.

Do vývoje rozpočtu se rozpočtové změny promítly takto:

| | příjmy | výdaje | financování |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
| schválený rozpočet | 1 431 000,- | 1 564 000,- | 133 000,- |
| 1. rozpočtová změna | 316 000,- | 316 000,- | 0 |
| 2. rozpočtová změna | - 149 000,- | - 149 000,- | 0 |
| 3. rozpočtová změna | 0 | 0 | 0 |
| upravený rozpočet | 1 598 000,- | 1 731 000,- | 133 000,-. |

Úpravy byly promítnuty ve výkazu FIN2-12M o plnění rozpočtu příjmů a výdajů dobrovolného svazku obcí.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN2-12M k 31. 12. 2011. Ve výkazu jsou uvedeny následující souhrnné hodnoty vývoje příjmů a výdajů (v Kč):

| | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Výsledek počátku roku | Plnění (upraveného rozpočtu) | Rozdíl |
|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|---|---------------|
| Příjmy celkem po konsolidaci | 1 431 000,- | 1 598 000,- | 1 596 875,42 | 99,93 | - 1 142,58 |
| Výdaje celkem po konsolidaci | 1 564 000,- | 1 731 000,- | 1 355 841,55 | 78,33 | - 375 158,45 |

