

Návrh

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2008

Jezero Milada
dobrovolný svazek obcí
IČ 71234772

Závěrečný účet je zpracován v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

1. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2008

I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
<i>a</i>	<i>b</i>		<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
0000	4121	Neinvestiční dotace přijaté od obcí	80,00	80,00	80,00
0000	****	Bez	80,00	80,00	80,00
3636	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	0,00	0,00	10,10
3636	****	Územní rozvoj	0,00	0,00	10,10
6310	2141	Příjmy z úroků	0,00	0,00	0,03
6310	****	Obecné příjmy a výdaje z finančních o	0,00	0,00	0,03
ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY CELKEM			80,00	80,00	90,13

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
<i>a</i>	<i>b</i>		<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
3636	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	0,00	1,10	1,10
3636	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	25,00	25,00	8,39
3636	5169	Nákup ostatních služeb	50,00	42,13	10,79
3636	5175	Pohoštění	0,00	6,78	6,78
3636	****	Územní rozvoj	75,00	75,01	27,06
6310	5163	Služby peněžních ústavů	5,00	5,00	3,09
6310	****	Obecné příjmy a výdaje z finančních o	5,00	5,00	3,09
ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM			80,00	80,01	30,15

Údaje jsou uvedeny v tis. Kč.

Svazek zahájil svou činnost v roce 2006. Rozpočet na rok 2008 byl sestaven a schválen jako vyrovnaný.

Za rok 2008 měl svazek rozpočtovány pouze příjmy plynoucí z příspěvků členských obcí, a to v souladu se stanovami svazku. Tyto příjmy byly naplněny. Kromě nich získal ještě svazek předem neplánované příjmy ze služeb (zápisné v uskutečněném cyklistickém závodě) a z bankovních poplatků.

Výdaje byly vyčerpány zhruba z 37,7%. Důvodem je zejména uskutečnění menšího počtu aktivit a nečerpání služeb v původně plánovaném rozsahu.

2. Účelové fondy

Dobrovolný svazek obcí netvoří jiné účelové fondy.

3. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ost. rozpočtům veřejné úrovně

Dobrovolný svazek obcí neměl v roce 2008 žádné závazky vůči státu. Vztahy mezi obcemi jsou vypořádány.

4. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2008

Závěr přezkoumání hospodaření:

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC DSO Jezero Milada za rok 2008

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.) kromě chyb a nedostatků uvedených v textu zprávy v části C písm. b), odstraněných v průběhu přezkoumání.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC DSO Jezero Milada za rok 2008

nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC DSO Jezero Milada za rok 2008

byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující podíly:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,07 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

5. Doplnující informace o majetku svazku

Stav základního běžného účtu: celkem 118.261,18 Kč – fyzicky na bankovním účtu 116.033,68 Kč plus 2.227,50 Kč v pokladně (tyto peníze nebyly fyzicky převedeny zpět na běžný účet, byly převedeny pouze účetně)

Svazek nezřídil ani nezaložil jinou právnickou osobu.

Svazek neeviduje zastavený majetek.

Přílohy:

1. Rozvaha k 31.12.2008
2. Výkaz o plnění rozpočtu FIN2-12
3. Zpráva o přezkoumání hospodaření za rok 2008
4. Hodnotící zpráva k návrhu státního závěrečného účtu za rok 2008

Výkaz zisků a ztrát a Příloha k účetní uzávěrce jsou nulové a nejsou tedy předkládány.

ROZVAHA
organizačních složek státu, územních samosprávných celků
a příspěvkových organizací

Zpracováno v souladu s
vyhláškou č. 505/2002 Sb. ve
znění pozdějších předpisů

(v Kč na dvě desetinná místa)

sestavená k 31.12.2008

Název nadřízeného orgánu

Účetní jednotka doručí výkaz
podle pokynů MF

ICO

75072483

Název, sídlo a právní forma účetní jednotky

Jezero Milada, dobrovolný svazek obcí

Velká Hradební 8, 400 01 Ústí nad Labem

AKTIVA

a		č.ř.	Stav k 31.12.	
		b	1	2
A. Stálá aktiva ř. 09 + 15 + 26 + 33 + 41 + 206		01	0,00	0,00
1. Dlouhodobý nehmotný majetek				
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	(012)	02	0,00	0,00
Software	(013)	03	0,00	0,00
Ocenitelná práva	(014)	04	0,00	0,00
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	(018)	05	0,00	0,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	(019)	06	0,00	0,00
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	(041)	07	0,00	0,00
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	(051)	08	0,00	0,00
Dlouhodobý majetek celkem ř. 02 až 08		09	0,00	0,00
2. Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku				
Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	(072)	10	0,00	0,00
Oprávky k softwaru	(073)	11	0,00	0,00
Oprávky k ocenitelným právům	(074)	12	0,00	0,00
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	(078)	13	0,00	0,00
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	(079)	14	0,00	0,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku celkem ř. 10 až 14		15	0,00	0,00
3. Dlouhodobý hmotný majetek				
Pozemky	(031)	16	0,00	0,00
Umělecká díla a předměty	(032)	17	0,00	0,00
Stavby	(021)	18	0,00	0,00
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	(022)	19	0,00	0,00
Pěstitelské celky trvalých porostů	(025)	20	0,00	0,00
Základní stádo a tažná zvířata	(026)	21	0,00	0,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	(028)	22	0,00	0,00
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	(029)	23	0,00	0,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	(042)	24	0,00	0,00
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	(052)	25	0,00	0,00
Dlouhodobý hmotný majetek celkem ř. 16 až 25		26	0,00	0,00
4. Oprávky k hmotnému dlouhodobému majetku				
Oprávky ke stavbám	(081)	27	0,00	0,00
Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům m.věcí	(082)	28	0,00	0,00
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	(085)	29	0,00	0,00
Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	(086)	30	0,00	0,00
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	(088)	31	0,00	0,00
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	(089)	32	0,00	0,00
Oprávky k hmotnému dlouhodobému majetku celkem ř. 27 až 32		33	0,00	0,00

		č.ř.	Stav k 1.1.	Stav k 31.12.
a		b	1	2
5. Dlouhodobý finanční majetek				
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	(061)	34	0,00	0,00
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	(062)	35	0,00	0,00
Dlužné cenné papíry držené do splatnosti	(063)	36	0,00	0,00
Půjčky osobám ve skupině	(066)	37	0,00	0,00
Ostatní dlouhodobé půjčky	(067)	38	0,00	0,00
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	(069)	39	0,00	0,00
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	(043)	40	0,00	0,00
Dlouhodobý finanční majetek celkem ř. 34 až 40		41	0,00	0,00
6. Majetek převzatý k privatizaci				
Majetek převzatý k privatizaci	(064)	204	0,00	0,00
Majetek převzatý k privatizaci v pronájmu	(065)	205	0,00	0,00
Majetek převzatý k privatizaci celkem ř. 204 a 205		206	0,00	0,00
B. Oběžná aktiva ř. 51 + 75 + 89 + 119 + 124		42	64 224,64	118 261,18
1. Zásoby				
Materiál na skladě	(112)	43	0,00	0,00
Pořízení materiálu a Materiál na cestě	(111+119)	44	0,00	0,00
Nedokončená výroba	(121)	45	0,00	0,00
Polotovary vlastní výroby	(122)	46	0,00	0,00
Výrobky	(123)	47	0,00	0,00
Zvířata	(124)	48	0,00	0,00
Zboží na skladě	(132)	49	0,00	0,00
Pořízení zboží a Zboží na cestě	(131+139)	50	0,00	0,00
Zásoby celkem ř. 43 až 50		51	0,00	0,00
2. Pohledávky				
Odběratelé	(311)	52	0,00	0,00
Směnky k inkasu	(312)	53	0,00	0,00
Pohledávky za eskontované cenné papíry	(313)	54	0,00	0,00
Poskytnuté provozní zálohy	(314)	55	5 950,00	0,00
Pohledávky za rozpočtové příjmy	(315)	56	0,00	0,00
Ostatní pohledávky	(316)	57	0,00	0,00
Pohledávky zaniklé ČKA	(317)	214	0,00	0,00
Pohledávky z výběru daní a cel	(318)	215	0,00	0,00
Součet ř. 52 až 57		58	5 950,00	0,00
Pohledávky za účastníky sdružení	(358)	59	0,00	0,00
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	(336)	60	0,00	0,00
Daň z příjmů	(341)	61	0,00	0,00
Ostatní přímé daně	(342)	62	0,00	0,00
Daň z přidané hodnoty	(343)	63	0,00	0,00
Ostatní daně a poplatky	(345)	64	0,00	0,00
Pohledávky z pevných termínových operací a opcí	(373)	65	0,00	0,00
Součet ř. 61 až 64		66	0,00	0,00
Pohledávky v zahraničí	(371)	207	0,00	0,00
Pohledávky tuzemské	(372)	208	0,00	0,00
Součet ř. 207 a 208		209	0,00	0,00
Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	(346)	67	0,00	0,00
Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem ÚSC	(348)	68	0,00	0,00
Součet ř. 67 až 68		69	0,00	0,00
Pohledávky za zaměstnanci	(335)	70	0,00	0,00
Pohledávky z vydaných dluhopisů	(375)	71	0,00	0,00
Jiné pohledávky	(378)	72	0,00	0,00
Opravná položka k pohledávkám	(391)	73	0,00	0,00
Součet ř. 70 až 73		74	0,00	0,00
Pohledávky celkem ř. 58 + 59 + 60 + 65 + 66 + 209 + 69 + 74		75	5 950,00	0,00

a		č.ř.	Stav k 1.1.	Stav k 31.12.
		b	1	2
3. Finanční majetek				
Pokladna	(261)	76	0,00	0,00
Peníze na cestě	(262)	77	0,00	0,00
Ceniny	(263)	78	0,00	0,00
Součet ř. 76 až 78		79	0,00	0,00
Běžný účet	(241)	80	0,00	0,00
Běžný účet fondu kulturních a sociálních potřeb	(243)	81	0,00	0,00
Ostatní běžné účty	(245)	82	0,00	0,00
Vklad v zahraniční měně v tuzemských bankách	(246)	210	0,00	0,00
Účty spravovaných prostředků	(247)	216	0,00	0,00
Souhrnné účty	(248)	217	0,00	0,00
Účty pro sdílení daní, cel a dělené správy	(249)	218	0,00	0,00
Součet ř. 80 až 82, 210, 216, 217 a 218		83	0,00	0,00
4. Majetkové cenné papíry k obchodování	(251)	84	0,00	0,00
Dlužné cenné papíry k obchodování	(253)	85	0,00	0,00
Ostatní cenné papíry	(256)	86	0,00	0,00
Pořízení krátkodobého finančního majetku	(259)	87	0,00	0,00
Součet ř. 84 až 87		88	0,00	0,00
Finanční majetek celkem ř. 79+83+88		89	0,00	0,00
Účty rozpočtového hospodaření a další účty mající vztah k rozpočtovému hospodaření a účty mimorozpočtového hospodaření				
Základní běžný účet	(231)	90	58 274,64	118 261,18
Vkladový výdajový účet	(232)	1	X	0,00
Příjmový účet	(235)	92	X	0,00
Běžné účty peněžních fondů	(236)	93	0,00	0,00
Běžné účty státních fondů	(224)	94	0,00	0,00
Běžné účty finančních fondů	(225)	95	0,00	0,00
Součet ř. 90 až 95		96	58 274,64	118 261,18
Poskytnuté dotace organizačním složkám státu	(202)	97	X	0,00
Poskytnuté dotace vkladovému výdajovému účtu	(212)	98	X	0,00
Poskytnuté příspěvky a dotace příspěvkovým organizacím	(203)	99	X	0,00
Poskytnuté dotace ostatním subjektům	(204)	100	X	0,00
Poskytnuté příspěvky a dotace příspěvkovým organizacím	(213)	101	X	0,00
Poskytnuté dotace ostatním subjektům	(214)	102	X	0,00
Součet ř. 97 až 102		103	X	0,00
Poskytnuté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty	(271)	104	0,00	0,00
Poskytnuté přechodné výpomoci příspěvkovým organizacím	(273)	105	0,00	0,00
Poskytnuté přechodné výpomoci podnikatelským subjektům	(274)	106	0,00	0,00
Poskytnuté přechodné výpomoci ostatním organizacím	(275)	107	0,00	0,00
Poskytnuté přechodné výpomoci fyzickým osobám	(277)	108	0,00	0,00
Součet ř. 104 až 108		109	0,00	0,00
Limity výdajů	(221)	110	X	0,00
Zúčtování výdajů územních samosprávných celků	(218)	111	X	0,00
Materiální náklady	(410)	112	X	0,00
Služby a náklady nevýrobní povahy	(420)	113	X	0,00
Cestovné a ostatní výplaty fyzickým osobám	(430)	114	X	0,00
Mzdové a ostatní osobní náklady	(440)	115	X	0,00
Dávky sociálního zabezpečení	(450)	116	X	0,00
Manka a škody	(460)	117	X	0,00
Úroky	(471)	219	X	0,00
Penále a poplatky	(472)	220	X	0,00
Kursově ztráty	(473)	221	X	0,00
Finanční náklady	(474)	222	X	0,00
Součet ř. 112 až 117 a 219 až 222		118	X	0,00
Prostředky rozpočtového hospodaření celkem ř.96+103+109+110+111+118		119	58 274,64	118 261,18
Přechodné účty aktivní				
Náklady příštích období	(381)	120	0,00	0,00
Příjmy příštích období	(385)	121	0,00	0,00
Kursově rozdily aktivní	(386)	122	0,00	0,00
Dohadné účty aktivní	(388)	123	0,00	0,00
Přechodné účty aktivní celkem ř. 120 až 123		124	0,00	0,00
AKTIVA CELKEM	ř. 01+42	125	64 224,64	118 261,18

c		č.ř.	Stav k 1.1.	Stav k 31.12.
		d	3	4
C.	Vlastní zdroje krytí stálých a oběžných aktiv ř.130+131+213+138+141+151+158	126	64 224,64	112 787,18
1.	Majetkové fondy			
	Fond dlouhodobého majetku (901)	127	0,00	0,00
	Fond oběžných aktiv (902)	128	0,00	0,00
	Fond hospodářské činnosti (903)	129	0,00	0,00
	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/- 909)	130	0,00	0,00
	Majetkové fondy celkem ř. 127 až 129	131	0,00	0,00
	Fond privatizace (904)	211	0,00	0,00
	Ostatní fondy (905)	212	0,00	0,00
	Součet ř. 211 a 212	213	0,00	0,00
2.	Finanční a peněžní fondy			
	Fond odměn (911)	132	0,00	0,00
	Fond kulturních a sociálních potřeb (912)	133	0,00	0,00
	Fond rezervní (914)	134	0,00	0,00
	Fond reprodukce majetku (916)	135	0,00	0,00
	Peněžní fondy (917)	136	0,00	0,00
	Jiné finanční fondy (918)	137	0,00	0,00
	Finanční a peněžní fondy celkem ř. 132 až 137	138	0,00	0,00
3.	Zvláštní fondy organizačních složek státu			
	Státní fondy (921)	139	0,00	0,00
	Ostatní zvláštní fondy (922)	140	0,00	0,00
	Fondy EU (924)	203	0,00	0,00
	Zvláštní fondy organizačních složek státu ř. 139, 140 a 203	141	0,00	0,00
4.	Zdroje krytí prostředků rozpočtového hospodaření			
	Financování výdajů organizačních složek státu (201)	142	X	0,00
	Financování výdajů územních samosprávných celků (211)	143	X	0,00
	Bankovní účty k limitům organizačních složek státu (223)	144	X	0,00
	Vyúčtování rozp.příjmů z běžné činnosti organiz.složek státu (205)	145	X	0,00
	Vyúčtování rozp.příjmů z běžné činnosti úz.samosp.celků (215)	146	X	0,00
	Vyúčtování rozp. příjmů z finančního majetku org.sl.státu (206)	147	X	0,00
	Vyúčtování rozp. příjmů z finančního majetku úz. samosp. celků (216)	148	X	0,00
	Zúčtování příjmů územních samosprávných celků (217)	149	X	0,00
	Přijaté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty (272)	150	0,00	0,00
	Zdroje krytí prostředků rozpočtového hospodaření celkem ř. 142 až 150	151	0,00	0,00
5.	Výsledek hospodaření			
	a) z hospodářské činnosti územních samosprávných celků a činnosti příspěvkových organizací			
	- Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-963)	152	X	0,00
	- Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta min. let (+/-932)	153	0,00	0,00
	- Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení (+/-931)	154	0,00	X
	b) Převod zúčtování příjmů a výdajů z minulých let (+/-933)	155	58 274,64	118 261,18
	c) Saldo výdajů a nákladů (+/-964)	156	5 950,00	-5 474,00
	d) Saldo příjmů a výnosů (+/-965)	157	0,00	0,00
	Součet ř. 152 až 157	158	64 224,64	112 787,18
D.	Cizí zdroje ř.160 + 166 + 189 +196 + 201	159	0,00	5 474,00
1.	Rezervy			
	Rezervy zákonné (941)	160	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé závazky			
	Vydané dluhopisy (953)	161	0,00	0,00
	Závazky z pronájmu (954)	162	0,00	0,00
	Dlouhodobé přijaté zálohy (955)	163	0,00	0,00
	Dlouhodobé směnky k úhradě (958)	164	0,00	0,00
	Ostatní dlouhodobé závazky (959)	165	0,00	0,00
	Dlouhodobé závazky celkem ř. 161 až 165	166	0,00	0,00

c	č.ř.	d	Stav k 1.1. 3	Stav k 31.12. 4
3. Krátkodobé závazky				
Dodavatelé (321)	167		0,00	5 474,00
Směnky k úhradě (322)	168		0,00	0,00
Přijaté zálohy (324)	169		0,00	0,00
Ostatní závazky (325)	170		0,00	0,00
Závazky zaniklé ČKA (326)	223		0,00	0,00
Přijaté zálohy daní (327)	224		0,00	0,00
Závazky z výběru daní a cel (328)	225		0,00	0,00
Závazky ze sdílených daní a cel (329)	226		0,00	0,00
Závazky z pevných termínových operací a opcí (373)	171		0,00	0,00
Součet ř.167 až 171 a 223 až 226	172		0,00	5 474,00
Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů (367)	173		0,00	0,00
Závazky k účastníkům sdružení (368)	174		0,00	0,00
Součet ř. 173 až 174	175		0,00	0,00
Zaměstnanci (331)	176		0,00	0,00
Ostatní závazky vůči zaměstnancům (333)	177		0,00	0,00
Součet ř. 176 až 177	178		0,00	0,00
Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění (336)	179		0,00	0,00
Daň z příjmů (341)	180		0,00	0,00
Ostatní přímé daně (342)	181		0,00	0,00
Daň z přidané hodnoty (343)	182		0,00	0,00
Ostatní daně a poplatky (345)	183		0,00	0,00
Součet ř. 180 až 183	184		0,00	0,00
Vypořádání přeplatků dotací a ostatních závazků se státním rozpočtem (347)	185		0,00	0,00
Vypořádání přeplatků dotací a ostatních závazků s rozpočtem územních samosprávných celků (349)	186		0,00	0,00
Součet ř. 185 až 186	187		0,00	0,00
Jiné závazky (379)	188		0,00	0,00
Krátkodobé závazky celkem ř. 172 + 175 + 178 + 179 + 184 + 187 + 188	189		0,00	5 474,00
4. Bankovní úvěry a půjčky				
Dlouhodobé bankovní úvěry (951)	190		0,00	0,00
Krátkodobé bankovní úvěry (281)	191		0,00	0,00
Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky) (282)	192		0,00	0,00
Vydané krátkodobé dluhopisy (283)	193		0,00	0,00
Ostatní krátkodobé finanční závazky (finanční výpomoci) (289)	194		0,00	0,00
Součet ř. 193 až 194	195		0,00	0,00
Bankovní úvěry a půjčky celkem ř. 190 + 191 + 192 + 195	196		0,00	0,00
Přechodné účty pasivní				
Výdaje příštích období (383)	197		0,00	0,00
Výnosy příštích období (384)	198		0,00	0,00
Kursově rozdíly pasivní (387)	199		0,00	0,00
Dohadné účty pasivní (389)	200		0,00	0,00
Přechodné účty pasivní celkem ř. 197 až 200	201		0,00	0,00
PASIVA CELKEM	ř.126+159	202	64 224,64	118 261,18

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

Odpovídá za údaje:

Tel.:

Ministerstvo financí

schváleno č.j. 111/138 224/2002

Fin 2-12 M

**VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU
ÚZEMNÍCH SAMOSPRÁVNÝCH CELKŮ A DOBROVOLNÝCH SVAZKŮ OBCÍ**

sestavený k 31.12.2008
(v tisících Kč na dvě desetinná místa)

Rok	Měsíc	IČO
2008	12	75072483

Název nadřízeného orgánu :

Název a sídlo účetní jednotky : Jezero Milada, dobrovolný svazek obcí,
Velká Hradební 8, 400 01 Ústí nad Labem

I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
<i>a</i>	<i>b</i>		<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
0000	4121	Neinvestiční dotace přijaté od obcí	80,00	80,00	80,00
0000	****	Bez	80,00	80,00	80,00
3636	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	0,00	0,00	10,10
3636	****	Územní rozvoj	0,00	0,00	10,10
6310	2141	Příjmy z úroků	0,00	0,00	0,03
6310	****	Obecné příjmy a výdaje z finančních operac	0,00	0,00	0,03
ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY CELKEM			80,00	80,00	90,13

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
<i>a</i>	<i>b</i>		<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
3636	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	0,00	1,10	1,10
3636	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	25,00	25,00	8,39
3636	5169	Nákup ostatních služeb	50,00	42,13	10,79
3636	5175	Pohoštění	0,00	6,78	6,78
3636	****	Územní rozvoj	75,00	75,01	27,06
6310	5163	Služby peněžních ústavů	5,00	5,00	3,09
6310	****	Obecné příjmy a výdaje z finančních operac	5,00	5,00	3,09
ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM			80,00	80,01	30,15

III. FINANCOVÁNÍ - třída 8

Název <i>text</i>	Číslo položky / řádku <i>r</i>	Schválený rozpočet <i>1</i>	Rozpočet po změnách <i>2</i>	Výsledek od počátku roku <i>3</i>
Krátkodobé financování z tuzemska				
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111			0,00
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů (-)	8112			0,00
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113			0,00
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8114			0,00
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech (+/-)	8115			-59,98
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8117			0,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8118			0,00
Dlouhodobé financování z tuzemska				
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121			0,00
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů (-)	8122			0,00
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123			0,00
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8124			0,00
Změna stavu dlouhodobých prostředků na bankovních účtech (+/-)	8125			0,00
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8127			0,00
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8128			0,00
Krátkodobé financování ze zahraničí				
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8211			0,00
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů (-)	8212			0,00
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8213			0,00
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8214			0,00
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech (+/-)	8215			0,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8217			0,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8218			0,00
Dlouhodobé financování ze zahraničí				
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8221			0,00
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů (-)	8222			0,00
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8223			0,00
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8224			0,00
Změna stavu dlouhodobých prostředků na bankovních účtech (+/-)	8225			0,00
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8227			0,00
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8228			0,00
Opravné položky k peněžním operacím				
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901			0,00
Nerealizované kurzové rozdíly (+/-)	8902			0,00
Financování (součet za třídu 8)	8000			-59,98

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Název <i>text</i>	Číslo řádku <i>r</i>	Schválený rozpočet <i>41</i>	Rozpočet po změnách <i>42</i>	Výsledek od počátku roku <i>43</i>
Třída 1 - Daňové příjmy	4010			0,00
Třída 2 - Nedaňové příjmy	4020			10,13
Třída 3 - Kapitálové příjmy	4030			0,00
Třída 4 - Přijaté transfery	4040	80,00	80,00	80,00
Příjmy celkem	4050	80,00	80,00	90,13
Konsolidace příjmů	4060	0,00	0,00	0,00
<i>v tom položky :</i>				
2223 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	4061			0,00
2226 – Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	4062			0,00
2227 – Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi regionální radou a kraji, obcemi a DSO	4063			0,00
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	4070			0,00
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	4080			0,00
2443 – Splátky půjčených prostředků od regionálních rad	4081			0,00
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	4090			0,00
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4100	80,00	80,00	80,00
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	4110			0,00
4123 – Neinvestiční přijaté transfery od regionálních rad	4111			0,00
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4120			0,00
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů	4130			0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	4140			0,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	4150			0,00
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	4170			0,00
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	4180			0,00
4223 – Investiční přijaté transfery od regionálních rad	4181			0,00
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4190			0,00
ZJ 024 - transfery přijaté z území jiného okresu	4191	10,00	10,00	10,00
ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného okresu	4192			0,00
ZJ 028 - transfery přijaté z území jiného kraje	4193			0,00
ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přijaté z území jiného kraje	4194			0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	4200	80,00	80,00	90,13
Třída 5 - Běžné výdaje	4210	80,00	80,00	30,15
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4220			0,00
Výdaje celkem	4240	80,00	80,00	30,15
Konsolidace výdajů	4250	0,00	0,00	0,00
<i>v tom položky:</i>				
5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260			0,00
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270			0,00
5325 – Neinvestiční transfery regionálním radám	4271			0,00
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	4280			0,00
5342 - Převody FKSP a sociálního fondu obcí a krajů	4281			0,00
5344 - Převody vlastním rezervním fondům územních rozpočtů	4290			0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	4300			0,00
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	4310			0,00
5366 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	4321			0,00
5367 – Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	4322			0,00
5368 – Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi regionální radou a kraji, obcemi a DSO	4323			0,00
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	4330			0,00
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	4340			0,00
5643 – Neinvestiční půjčené prostředky regionálním radám	4341			0,00
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	4350			0,00

6341 - Investiční transfery obcím	4360			0,00
6342 - Investiční transfery krajům	4370			0,00
6345 – Investiční transfery regionálním radám	4371			0,00
6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	4380			0,00
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	4400			0,00
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	4410			0,00
6443 – Investiční půjčené prostředky regionálním radám	4411			0,00
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	4420			0,00
ZJ 026 - transfery poskytnuté na území jiného okresu	4421			0,00
ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté na území jiného okresu	4422			0,00
ZJ 035 - transfery poskytnuté na území jiného kraje	4423			0,00
ZJ 036 - Půjčené prostředky poskytnuté na území jiného kraje	4424			0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	4430	80,00	80,00	30,15
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	4440	0,00	0,00	59,98
Třída 8 - Financování	4450	0,00	0,00	-59,98
Konsolidace financování	4460			0,00
Financování celkem po konsolidaci	4470	0,00	0,00	-59,98

VI. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Číslo řádku	Počáteční stav k 1.1.	Stav ke konci vykazovaného období	Změna stavu bankovních účtů
<i>text</i>	<i>r</i>	<i>61</i>	<i>62</i>	<i>63</i>
Základní běžný účet	6010	58,27	118,25	-59,98
Vkladový výdajový účet	6020	0,00	0,00	0,00
Běžné účty peněžních fondů	6030	0,00	0,00	0,00
Běžné účty celkem	6040	58,27	118,25	-59,98
Bankovní účty k limitům OSS	6050	0,00	0,00	0,00
Příjmový účet	6060	0,00	0,00	0,00

VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
<i>text</i>	<i>r</i>	<i>71</i>	<i>72</i>	<i>73</i>
ZJ 024 – Transfery přijaté z území jiného okresu	7090	10,00	10,00	10,00
v tom položky:				
2223 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	7091			
2226 – Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7092			
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7100	10,00	10,00	10,00
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7110			
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7120			
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7130			
ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného okresu	7140			
v tom položky :				
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7150			
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	7160			
ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jiného okresu	7170			
v tom položky :				
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7180			
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7190			
5366 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	7191			
5367 – Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7192			
6341 - Investiční transfery obcím	7200			
6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7210			
ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté na území jiného okresu	7220			
v tom položky :				
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7230			
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7240			
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7250			
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7260			
ZJ 028 – Transfery přijaté z území jiného kraje	7290			
v tom položky:				
2223 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	7291			
2226 – Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7292			
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7300			
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	7310			
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7320			
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7330			
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	7340			
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7350			
ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného 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 poskytnuté na území jiného kraje	7400			
v tom položky :				
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7410			
5323 - Neinvestiční transfery krajům	7420			
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7430			
5366 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	7431			
5367 – Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7432			
6341 - Investiční transfery obcím	7440			
6342 - Investiční transfery krajům	7450			
6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7460			
ZJ 036 - Půjčky poskytnuté 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			

VIII. DOPLŇUJÍCÍ UKAZATELE

Název ukazatele <i>text</i>	Číslo řádku <i>r</i>	Schválený rozpočet <i>81</i>	Rozpočet po změnách <i>82</i>	Výsledek od počátku roku <i>83</i>
	8010			
	8020			
	8030			
	8040			
	8050			

IX. PŘIJATÉ TRANSFERY A PŮJČKY ZE STÁTNÍHO ROZPOČTU, STÁTNÍCH FONDŮ A REGIONÁLNÍCH RAD

Účelový znak <i>a</i>	Číslo územního celku <i>b</i>	Položka <i>c</i>	Výsledek od počátku roku <i>93</i>

X. TRANSFERY A PŮJČKY POSKYTNUTÉ REGIONÁLNÍMI RADAMI ÚZEMNĚ SAMOSPRÁVNÝM CELKŮM, REGIONÁLNÍM RADÁM A DOBROVOLNÝM SVAZKŮM OBCÍ

Účelový znak <i>a</i>	Číslo územního celku <i>b</i>	Položka <i>c</i>	Výsledek od počátku roku <i>103</i>

XI. PŘÍJMY Z ROZPOČTU EU A SOUVISEJÍCÍ PŘÍJMY V ČLENĚNÍ PODLE NÁSTROJE A ZDROJE FINANCOVÁNÍ

Paragraf <i>a</i>	Položka <i>b</i>	Nástroj <i>c</i>	Zdroj <i>d</i>	Schválený rozpočet <i>1</i>	Rozpočet po změnách <i>2</i>	Výsledek od počátku roku <i>3</i>

XII. VÝDAJE SPOLUFINANCOVANÉ Z ROZPOČTU EU A SOUVISEJÍCÍ VÝDAJE V ČLENĚNÍ PODLE NÁSTROJE A ZDROJE FINANCOVÁNÍ

Paragraf <i>a</i>	Položka <i>b</i>	Nástroj <i>c</i>	Zdroj <i>d</i>	Schválený rozpočet <i>1</i>	Rozpočet po změnách <i>2</i>	Výsledek od počátku roku <i>3</i>

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky :

Odpovídající za údaje
o rozpočtu:

tel.:

Došlo dne:

o skutečnosti:

tel.:

Krajský úřad Ústeckého kraje

Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem
odbor kontroly

Evidenční číslo: 79594/2009
Jednací číslo: 254/KON/2008

Stejnopis č. 2

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **dobrovolný svazek obcí DSO Jezero Milada, IČ: 75072483** **za rok 2008**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.11.2008
- 25.5.2009

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

Přezkoumání proběhlo v obci DSO Jezero Milada se sídlem Velká Hradební 8, 400 00 Magistrát města Ústí nad Labem.

Přezkoumání vykonal:

- **Ing. Pavel Domorád** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Zástupci územního samosprávného celku:

- **Jan Řeřicha** - předseda správní rady DSO
- **Mgr. Petr Nikolič** - kontaktní osoba

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření DSO Jezero Milada bylo postupováno dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Rozpočtová opatření	V rámci rozpočtových opatření byla ve svazku k 31.12.2008 provedena 1 rozpočtová změna, která byla projednána na jednání Valné hromady dne 17.12.2008.
Rozpočtový výhled	Svazek má zpracován rozpočtový výhled ve smyslu ustanovení § 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech do roku 2012.
Schválený rozpočet, návrh rozpočtu	Rozpočet na rok 2008 byl projednán a schválen na jednání Valné hromady svazku dne 19.12.2007 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů v objemu 80 000,00 Kč. Rozpočet byl pořízen ve finančním výkazu FIN 2-12 M shodně se schváleným rozpočtem ve smyslu Přílohy 6 odst. 3 vyhlášky MF č. 16/2001 Sb. Návrh rozpočtu byl zveřejněn v jednotlivých členských obcích v souladu se zákonem.
Závěrečný účet	Závěrečný účet svazku za rok 2007 byl projednán a schválen na jednání Valné hromady svazku dne 4.6.2008 "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn v jednotlivých členských obcích v souladu se zákonem.
Bankovní výpis	Stav peněžních prostředků na bankovním výpisu KB k 31.12.2008 ve výši 116 033,68 Kč nesouhlasil se stavem SÚ 231 - Základní běžný účet v Rozvaze k 31.12.2008. Na bankovním výpisu bylo méně o 2 227,50 Kč. Tyto peněžní prostředky byly sice proúčtovány na SÚ 231 - Základní běžný účet jako by byly z pokladny odvedeny do banky, ale ve skutečnosti zůstaly v pokladně (výklad paní Příbylové: Účetnictví měst a obcí, příklady souvztažností).
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o odpovědnosti na pokladnu svazku není vyhotovena.
Faktura	Kontrola faktur došlých i vydaných k 30.6.2008 a k 31.12.2008.
Hlavní kniha	Obratová předvaha k 31.12.2008.
Inventurní soupis majetku a závazků	Svazek provedl k 31.12.2008 pouze dokladovou inventuru SÚ 261 - Pokladna, SÚ 321- Dodavatelé a SÚ 231 - Základní běžný účet. Stálá aktiva (majetkové účty tř. 0) nejsou ve svazku evidována. Kontrolou údajů dokladové inventury a položek v Rozvaze k 31.12.2008 nebyly zjištěny inventurní rozdíly.
Kniha došlých faktur	k 31.12.2008. Ověření stavu nezaplacených došlých faktur se stavem SÚ 321 - Dodavatelé v Rozvaze k 31.12.2008.
Pokladní doklad	Kontrola pokladních dokladů k 30.6.2008. Ve II. pololetí 2008 nebyly uskutečněny žádné pokladní operace s penězi v hotovosti.
Pokladní kniha (deník)	Stav peněžních prostředků v pokladní knize k 30.6.2008 a nulový stav k 31.12.2008 souhlasil se stavem SÚ 261 - Pokladna v Rozvaze k 30.6.2008 a k 31.12.2008 a s položkou rozpočtové skladby 5182 - Poskytované zálohy vlastní pokladně ve finančním výkazu FIN 2-12 M k 30.6.2008 a k 31.2.2008. Limit pokladní hotovosti je ve svazku stanoven ve výši 15 000,00 Kč.
Rozvaha	k 30.6.2008 a k 31.12.2008.
Účetní deník	k 30.6.2008 a k 31.12.2008.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 30.6.2008 a k 31.12.2008. Podle údajů o příjmech a výdajích po konsolidaci ve finančním výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2008 rozpočtové hospodaření svazku skončilo s převahou rozpočtových příjmů nad rozpočtovými výdaji ve výši 59 986,54 Kč.
	Výsledek hospodaření obce k 31.12. 2008 činil:

	Příjmy (FIN 2-12 M): 90 126,04 Kč SÚ 217: 90 126,04 Kč Výdaje (FIN 2-12 M): 30 139,50 Kč SÚ 218: 30 139,50 Kč Saldo příjmů a výdajů: 59 986,54 Kč Rozdíl (217 – 218): 59 986,54 Kč SÚ 933 k 1. 1. 2008: 58 274,64 Kč Rozdíl SÚ 217 – SÚ 218: 59 986,54 Kč SÚ 933 k 31. 12. 2008: 118 261,18 Kč Zůstatek SÚ 231 k 31. 12. 2008: 118 261,18 Kč Hospodářský výsledek obce k 31. 12.2008 (převod zúčtování příjmů a výdajů minulých let) představuje zisk v objemu 118 261,18 Kč.
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	ze dne 10.1.2006 (ustanovení § 46 odst. 2 písm. b zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů).
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy svazku ve smyslu ustanovení § 50 odst. 2 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů. Vrcholným orgánem svazku ve smyslu stanov je Valná hromada, výkonným orgánem svazku je Správní rada. Ve smyslu Stanov vnitřní kontrolní systém je zabezpečen Vanou hromadou. Správní rada předkládá zprávu o hospodaření svazku. Zápis ze dne 19.9.2008.
Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápisy z jednání Valné hromady svazku ze dne: 19.12.2007, 16.4.2008, 4.6.2008, 19.9.2008 a 17.12.2008.
Dokumentace k veřejným zakázkám	K 31.12.2008 nebyly ve svazku žádné veřejné zakázky.
Vnitřní předpis a směrnice	Ve svazku je vyhotoven Vnitřní předpis k vedení účetnictví s platností od 1.5.2008 včetně účtového rozvrhu ve smyslu ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.
Přijatá opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků	Přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků nebylo potřeba.

II. Zástupce ÚSC DSO Jezero Milada prohlašuje, že:

- svazek nemá žádný zastavený majetek,
- svazek nemá zřízena věcná břemena,
- svazek neuskutečnil žádné akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách,
- svazek nesdružuje prostředky, kromě prostředků v podobě členských příspěvků,
- svazek neprovozuje hospodářskou činnost,
- svazek není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- svazek není zřizovatelem organizační složky,
- svazek neobdržel žádné prostředky z Národního fondu ani ze zahraničí,
- svazek nemá majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- svazek nehospodaří s majetkem státu.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC DSO Jezero Milada
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2007

nebyly zjištěny chyby a nedostatky,

b) při dílčím přezkoumání za rok 2008

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
Právní předpis: Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění
pozdějších předpisů

§ 1 odst. 2 - **Výdaje nebyly zaříděny na správné položky rozpočtové skladby. U faktury došlé č. 08006 ze dne 30.6.2008 nebyla účtována rozpočtová skladba.**

- (splněno dne: 31.12.2008)

§ 1 odst. 2 - **Výdaje nebyly zaříděny na správné položky rozpočtové skladby (napraveno). Výdaje na občerstvení v souvislosti s cyklozávodem u pokl. dokladu č. 08003 ze dne 11.6.2008 byly nesprávně účtovány pod položkou rozpočtové skladby 5169 - Nákup ostatních služeb, správně mělo být účtováno pod pol. rozpočtové skladby 5175 - Pohoštění.**

- (splněno dne: 31.12.2008)

§ 1 odst. 2 - **Výdaje nebyly zaříděny na správné položky rozpočtové skladby. Nákup trezoru, kabelových pásek a kancelářských potřeb dle dokladu č. 08002 ze dne 31.5.2008 bylo nesprávně účtováno pod položkou rozpočtové skladby 5169 - Nákup ostatních služeb. Správně mělo být účtováno pod položkou rozpočtové skladby 5139 - Nákup materiálu jinde nezařazený.**

- (splněno dne: 31.12.2008)

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

§ 11 odst. 1 - **Účetní doklady neobsahovaly zákonem stanovené náležitosti. Výdajový pokladní doklad č. 08002 ze dne 31.5.2008 a č.**

08003 ze dne 11.6.2008 neobsahoval podpis osoby, která přijala peněžní prostředky a uvedené podpisy neodpovídaly podpisovému vzoru.

- (splněno dne: 31.12.2008)

§ 33a odst. 1 - Průkaznost účetního záznamu nebyla dodržena (napraveno). Účtovaná částka ve výši 5 950,00 Kč neodpovídala faktuře č. 08001.

- (splněno dne: 31.12.2008)

§ 6 odst. 1 - Účetní případy nebyly doloženy účetními doklady (napraveno). Na proúčtování příjmu peněžních prostředků za startovné (účetní doklad č. 08001 ze dne 31.5.2008) nebyl pořízen pokladní příjmový doklad.

- (splněno dne: 31.12.2008)

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC DSO Jezero Milada za rok 2008

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.) kromě chyb a nedostatků uvedených v textu této zprávy v části C písm. b), odstraněných v průběhu přezkoumání.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC DSO Jezero Milada za rok 2008

nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC DSO Jezero Milada za rok 2008

byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující podíly:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,07 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

DSO Jezero Milada dne 25.5.2009

Podpisy kontrolorů:

Ing. Pavel Domorád

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC DSO Jezero Milada počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

o

Dne: 25.5.2009

.....
Jan Řeřicha
předseda správní rady DSO

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Dobrovolný svazek obcí DSO Jezero Milada	Ian Řeřicha
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Ing. Pavel Domorád

Poznámka:

Dobrovolný svazek 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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem), a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Dobrovolný svazek 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.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč.

Hodnotící zpráva k návrhu státního závěrečného účtu za rok 2008 dle vyhlášky 419/2001 Sb.

Obec: Jezero Milada, dobrovolný svazek obcí
IČO: 75072483

v tisících Kč

1. Porovnání výsledků dosažených v příjmové a výdajové části rozpočtu obcí v roce 2008 s rokem 2007

	2007	2008	rozdíl	
			2008-2007	2008/2007 (%)
Příjmy celkem	0,02	90,13	90,11	450650,00%
Výdaje celkem	41,53	30,15	-11,38	72,60%
Saldo	-41,51	59,98		

2. Výstižný komentář k provedenému porovnání

V roce 2007 nebyly rozpočtovány a naplněny žádné příjmy (pouze úroky z běžného účtu), rozpočet byl schodkový s využitím financování z prostředků předchozího roku. V roce 2008 DSO obdržela v souladu se stanovami příspěvky od členských obcí. Celkové skutečné výdaje v roce 2008 byly nižší než v roce 2007 (a nižší než rozpočtované) z důvodu uskutečnění méně aktivit a také z důvodu úhrady některých služeb až v roce 2009 místo roku 2008.

3. Struktura rozhodujících položek vlastních příjmů DSO v roce 2008 a rozdíl oproti roku 2007

	2007	2008	rozdíl	
			2008-2007	2008/2007 (%)
Příjmy po konsolidaci				
daňové	0	0	0	0,00%
nedaňové	0,02	10,13	10,11	50650,00%
kapitálové	0	0	0	0,00%
dotace	0	80	80	0,00%

4. Stručný komentář k uvedeným rozdílům

V roce 2007 DSO neorganizoval žádnou aktivitu, ze které by plynuly nedaňové příjmy, první akce tohoto charakteru byla uskutečněna v roce 2008. Dotace (členské příspěvky od obcí) byly v souladu s plánem i stanovami přijaty v roce 2006 již předem na rok 2007, v roce 2007 nebyly žádné a v roce 2008 byly přijaty pro rok 2008.

5. Struktura běžných a kapitálových výdajů v roce 2008 a 2007

	2007	2008	rozdíl	
			2008-2007	2008/2007 (%)
Výdaje po konsolidaci				
běžné	41,53	30,15	-11,38	72,60%
kapitálové	0	0	0	0,00%

6. Stručný komentář k uvedeným rozdílům

Výdaje byly v roce 2008 nižší z důvodu menšího rozsahu aktivit (přijatých služeb ve formě subdodávek) a také z důvodu úhrady některých nákladů (účetní služby týkající se roční závěrky) za rok 2008 až v roce 2009 (na rozdíl od postupu v roce 2007).

7. Zapojení mimorozpočtových zdrojů (úvěry, prostředky fondů apod.) a jejich podíl na celkových výsledcích

žádné zapojení

8. Porovnání výše mimorozpočtových zdrojů v roce 2008 s rokem 2007

	2007	2008	rozdíl	
			2008-2007	2008/2007 (%)
čerpání úvěru	0	0	0	0,00%

zapojení vlastních účelových fondů	0	0	0	0,00%
------------------------------------	---	---	---	-------

9. Výstižný komentář k provedenému zhodnocení zaměřený na čerpání a konkrétní způsob využití prostředků ze státního rozpočtu, státních fondů, fondu Evropské unie, případně z jiných mimorozpočtových zdrojů

n/a

Zpracoval:

(příjmení, telefon, podpis)

Schválil:

Datum:

Kraj: Ústecký
obec, DSO: Jezero Milada, dobrovolný svazek obcí
IČO: 75072483

Tabulka č. 1b
(v tis.
Kč)

Přehled úvěrů, půjček a finančních výpomocí přijatých obcemi a DSO od peněžních ústavů, jiných fyzických a právnických osob v roce 2008

Název obce	Účel úvěru	Výše úvěru	Měna	Poskytovatel úvěru	Termín splatnosti	Výše úroku v %	Způsob ručení
	1	2	3	4	5	6	7
Jezero Milada, DSO	nejsou						

Vypracoval:
(příjmení, telefon,
podpis)

Schválil:
(příjmení, telefon,
podpis)

Datum:

Razítko: