

Návrh - závěrečného účtu DSO EKOD 2024

Na rok 2024 byl schválen *schodkový rozpočet příjmů ve výši 320 000 Kč, výdajů ve výši 392 600Kč a financování 72 600Kč. Rozpočet byl schválen členskou schůzí dne 26.10.2023 usnesení č. 5/4/23*

Na základě tří přijatých a schválených rozpočtových opatření během roku 2024 došlo k úpravě rozpočtu příjmů na 8 440 450Kč, výdajů na 6 151 100 Kč a financování –
- 2 289 350Kč (po konsolidaci)

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2024 (v tis. Kč)

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2023
Třída 1 - Daňové příjmy			
Třída 2 - Nedaňové příjmy	50 000	690 450	689 761
Třída 3 - Kapitálové příjmy			
Třída 4 - Přijaté transfery	270 000	7 750 000	7 750 078
Příjmy celkem po konsolidaci	320 000	8 440 450	8 439 839
Třída 5 - Běžné výdaje	392 600	4 201 100	3 927 503
Třída 6 - Kapitálové výdaje		1 950 000	1 655 788
Výdaje celkem po konsolidaci	392 600	6 151 100	5 583 291
Saldo: Příjmy – Výdaje	72 600	- 2 289 350	-2 856 548

1) *Příjmy svazku* se naplnily do výše příjmů po konsolidaci (odečtení převodů vlastních prostředků třída 4) **8 439 839 Kč.** bez financování, kde se sleduje stav finančních prostředků na bankovních účtech mezi počátkem a koncem rozpočtového období.

2) *Z toho Nedaňové příjmy svazku* v celkové výši **689 761 Kč** o splátku půjčených prostředků EKOD s.r.o. a úroky z termínovaného vkladu roku 2024.

3) *Transfery* do rozpočtu DSO za rok **2024 činily celkem 7 750 078 Kč.** Jedná se o příspěvky členských obcí svazku a poskytnuté transfery čl. obcí na spolufinancování projektu. Transfery budou vyúčtovány v roce 2025.

4) *Celkové rozpočtové výdaje* byly čerpány ve výši **5 583 291 Kč.**

Z toho *běžné výdaje* byly v celkové výši **3 927 503Kč.** Běžné výdaje jsou výdaji na provoz jako jsou služby, plat, odměny a ostatní finanční výdaje tj., například cestovné, občerstvení, pořízení drobného dlouhodobého majetku. V roce 2024 podstatnou část běžných výdajů tvořil nákup nádob na odpad – viz projekt OPŽP – neinvestiční část.

Kapitálové výdaje ve výši **1 655 788 Kč** – nákup dlouhodobého investičního majetku, což byly VOK z projektu OPŽP.

6) *Jednotlivé čerpání výdajového rozpočtu nebylo překročeno v žádném odvětvovém (paragrafových) třídění:*

Na základě zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole v platném znění postupuje DSO EKOD dle přijaté směrnice „Oběh účetních dokladů“ kde jsou upraveny postupy předběžné, průběžné a následné kontroly a vymezeny pravomoce příkazců operací, správce rozpočtu a hlavní účetní. Byly předloženy 2 zprávy kontrolní komise DSO.

7) Stav finančních prostředků k 31.12.2024

účet 231 – Základní běžný účet ÚSC

KB	č. ú. 115-5639260287/0100	BV č. 12	984 944,92
UniCredit ..	č. ú. 1387984343/2700**	přehled zůstatků ze dne 5.1.2024	51 724,10
ČNB	č. ú. 94-6513421/0710	BV č. 12	8 956,56
Celkem	1 045 625,58

účet 244 – Termínované vklady krátkodobé

UniCredit č. ú. 1495812000/2700* přehled zůstatků ze dne 31.12.2024 - **4 900 000Kč**

8) Příkaz k provedení inventur byl vydán dne 19.11.2024 členskou schůzí svazku. Fyzická a dokladová inventura proběhly v termínech 1. – 31. ledna 2025. Byla předložena inventarizační zpráva nevykazující žádné inventarizační rozdíly.

10) Zpráva auditorů z odboru kontroly Krajského úřadu Libereckého kraje o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za rok 2024

Přezkoumání hospodaření svazku bylo provedeno na základě smlouvy dne 12.09.2024 a 11.2.2025. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno v souladu se zákonem č 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a se zákonem č 93/2009 Sb., o auditorech a závaznými auditorskými směrnici Komory auditorů České republiky. Tyto předpisy požadují, aby bylo přezkoumání hospodaření naplánováno a provedeno tak, aby auditor získal omezenou jistotu k vyslovení svého závěru k přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření úplnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v účetní závěrce. Zahrnuje rovněž posouzení správnosti a vhodnosti použitých účetních zásad a významných odhadů učiněných společností a zhodnocení celkové prezentace účetní závěrky. Základním úkolem přezkoumání svazku je ověřit, zda hospodaření svazku odpovídá závazným, výše uvedeným právním předpisům a dalším předpisům upravujícím hospodaření svazku. Závěr zprávy není auditorským výrokem ve smyslu ověření účetní závěrky.

Kontrolorka vycházela z účetních výkazů svazku k 31. 12. 2024, které jsou definovány vyhláškou MF č. 410/2009 Sb., definovaném vyhláškou č. 449/2009 Sb., kterými jsou:

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků dobrovolných svazků obcí a regionálních rad FIN 2-12M
- Rozvaha územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudružnosti
- Výkaz zisku a ztráty
- Příloha účetní uzávěrky

Za vedení účetnictví tak, aby bylo úplné, průkazné a správné, za sestavení účetní závěrky v souladu s platnými zákony a předpisy a jejich dodržování v ostatních oblastech týkajících se přezkoumání odpovídá statutární orgán svazku.

Odpovědností auditora je na základě provedeného přezkoumání hospodaření svazku sdělit závěr o výsledku přezkoumání.

Na základě provedených prací uvádíme výsledek přezkoumání hospodaření svazku:

Výrok auditora podle § 10 odstavec 3 písm. c) zák č. 420/2004 Sb., zní:

NEBYLY ZJIŠTĚNY CHYBY A NEDOSTATKY

Zpracovala účetní svazku: Iva Cyrusová dne 26.2.2025

Vyvěšeno dne: 28.2.2025

Sejmuto dne:

Příloha: Zpráva o přezkumu hospodaření