

ZÁVĚREČNÝ ÚČET
DOBROVOLNÉHO SVAZKU OBCÍ HOLICKA
ZA ROK 2024

N Á V R H

Předkládá: Miloš Vlasák, předseda DSOH

Zpracovala: Lenka Kšádová, účetní DSOH

V Holicích 20. 03. 2025

ZÁVĚREČNÝ ÚČET DOBROVOLNÉHO SVAZKU OBCÍ HOLICKA ZA ROK 2024

Závěrečný účet je vyhotoven za účetní období roku 2024 a podchycuje všechny finanční i majetkové operace provedené ve sledovaném období.

Legislativní rámec:

- Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví
- Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích
- Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů
- Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě
- Vyhláška Ministerstva financí č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě.

Obsah:

1. Základní informace o účetní jednotce.
2. Údaje o plnění rozpočtu.
3. Údaje o plnění příjmů a výdajů včetně komentáře k vybraným projektům.
4. Účelové fondy.
5. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně.
6. Vypořádání volných finančních prostředků a zdroje pro následující rok.
7. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024.
8. Monitorující ukazatelé.
9. Schválení účetní závěrky k 31. 12. 2024.
10. Doplňující informace o majetku.

1. Základní informace o účetní jednotce

Členské obce: Býšť, Dobříkov, Dolní Roveň, Dolní Ředice, Holice, Horní Jelení, Horní Ředice, Chvojenc, Jaroslav, Ostřetín, Poběžovice u Holic, Radhošť, Trusnov, Týnišťko, Uhersko, Veliny, Vysoké Chvojno.

Svazek se při provádění účetních a rozpočtovaných operací řídí obecně platnými předpisy upravující tuto oblast činnosti.

Bankovní operace svazek provádí na účtu vedeném u Komerční banky a.s., číslo účtu 19-2585360237/0100. Pro dotace ze státního rozpočtu je založen účet u České národní banky (ČNB), číslo účtu 94-2014561/0710.

Zodpovědnost za účetní jednotku na volební období 2022 – 2026 má předseda svazku, Miloš Vlasák (starosta obce Ostřetín).

Místopředsedy svazku na volební období 2022 - 2026 jsou Mgr. Ondřej Výborný (starosta města Holice) a Ing. Jiří Kosel (starosta obce Horní Ředice).

Poradenské služby vykonává Mgr. Jaroslav Špajs. Funkci účetní svazku vykonává Lenka Kšádová.

2. Údaje o plnění rozpočtu

Rozpočet na rok 2024 schválila valná hromada dne 07. 12. 2023, usnesení č. 13. Rozpočet byl schválený v celkovém objemu příjmů 6 410 820,00 Kč, výdajů 6 517 828,00 Kč, financování 107 008,00 Kč.

Členský příspěvek byl stanoven ve výši 20,00 Kč na občana mikroregionu (celkový počet 19 552 obyvatel mikroregionu).

Partnerský příspěvek ve výši 10,00 Kč na občana vybírá svazek od obcí a následně ho přeposílá společnosti MAS Holicko o.p.s. (na základě usnesení valné hromady MAS Holicko o.p.s.).

Rozpočet roku 2024 ovlivnily dvě rozpočtové změny. V příjmech byl zvýšen o 1 064 125,00 Kč, ve výdajích zvýšen 2 313 568,00 Kč (vč. výsledku hospodaření za rok 2023). Úpravy rozpočtu byly provedeny na základě vlastních rozpočtových změn. Byly projednány a schváleny valnou hromadou DSOH. Valná hromada byla svolána 5. března, 23. dubna, 18. června, 24. září a 10. prosince. Zápisy z jednání jsou zasílány pravidelně starostům.

3. Údaje o plnění příjmů a výdajů

Přehled o plnění rozpočtu a plnění příjmů a výdajů za rok 2024 - viz následující tabulka

	Rozpočet schválený r. 2024	Úprava rozpočtu	Rozpočet po změnách	Skutečnost k 31. 12. 2024
PŘÍJMY CELKEM	6 410 820,00	1 064 125,00	7 474 945,00	4 329 745,00
2329 příspěvky na výjezdni seminář	130 000,00		130 000,00	134 800,00
4121 členské příspěvky obcí	391 040,00		391 040,00	391 040,00
4121 partnerské příspěvky pro MAS	189 780,00		189 780,00	189 780,00
4221 příspěvky obcí na POV	150 000,00	-150 000,00	0,00	
4122 PK – dotace z programu POV	300 000,00	-300 000,00	0,00	
4222 PK – investiční dotace		200 000,00	200 000,00	200 000,00
4221 cyklostezka - příspěvky obcí	5 250 000,00		5 250 000,00	2 100 000,00
4116 MPO – energet. koncepce		1 314 125,00	1 314 125,00	1 314 125,00
VÝDAJE CELKEM	6 517 828,00	2 313 568,00	8 831 396,00	1 543 131,51
5021 dohoda o prov. práce - účetní	66 000,00	15 000,00	81 000,00	81 000,00
5163 bankovní poplatky (KB+ČNB)	4 000,00		4 000,00	3 174,40
5169 služby - přezkum hospodaření	9 000,00		9 000,00	9 000,00
5168 užívání programu UCR a EMA	11 000,00		11 000,00	11 605,11
5168 provoz www stránek	6 000,00		6 000,00	5 929,00
5169 výjezdni pracovní seminář	170 000,00		170 000,00	173 526,00
5169 kalendář mikroregionu	20 000,00		20 000,00	20 000,00
5229 turnaj ve florbale dětí ZŠ	4 000,00		4 000,00	4 000,00
5169 manažerské služby - poradce	121 000,00		121 000,00	121 000,00
5169 ostatní služby (nepředvídané)	102 040,00	-21 000,00	81 040,00	100,00
5171 veřejná prostranství - POV	300 000,00	-300 000,00	0,00	
5171 veřejná prostranství - obce	150 000,00	-150 000,00	0,00	
5175 pohoštění (setkání starostů)	8 000,00	6 000,00	14 000,00	12 600,00
5179 partnerské příspěvky pro MAS	189 780,00		189 780,00	189 780,00
6121 cyklostezka (posudky, žádost)	5 357 008,00		5 357 008,00	452 247,00
6122 zábavní prvky – PK		200 000,00	200 000,00	200 000,00
6122 zábavní prvky – z rezervy		230 670,00	230 670,00	230 670,00
5021 energet. koncepce (DPP)		28 500,00	28 500,00	28 500,00
5909 energet. koncepce - rezerva		1 285 625,00	1 285 625,00	
5909 rezerva (z výsledků hospod.)		1 018 773,00	1 018 773,00	
SALDO (příjmy – výdaje)	- 107 008,00	-1 249 443,00	- 1 356 451,00	2 786 613,49
FINANCOVÁNÍ				-2 786 613,49

Komentář k příjmům

DSOH vybírá od členských obcí pravidelný roční členský příspěvek, v roce 2024 činil 20,00 Kč na občana mikroregionu. Od roku 2016 je vybírán tzv. partnerský příspěvek ve výši 10,00 Kč na občana mikroregionu pro MAS Holicko o.p.s., který se následně této společnosti přeposílá.

Město Holice poskytlo investiční příspěvek na cyklostezku Holice – Horní Ředice. Valná hromada rozhodla, že obce nebudou v roce 2024 hradit příspěvky. Budou vybrány až v roce 2025.

Byl inkasován příspěvek od účastníků výjezdního zasedání.

Další příjmy se odvíjí od získaných dotací. V roce 2024 byla obdržena investiční dotace z Pardubického kraje z Programu obnovy venkova – byly zakoupeny dvě nafukovací skluzavky pro děti.

Z Ministerstva průmyslu a obchodu byla získána neinvestiční dotace na zpracování místní energetické koncepce (MEK).

Komentář k vybraným výdajům

Poradenské služby, účetní služby

Manažerské služby v roce 2024 vykonával Mgr. Jaroslav Špajs na základě Příkazní smlouvy. Účetnictví zpracovávala paní Lenka Kšádová na základě Dohody o provedení práce.

Webové stránky

Od roku 2018 provozuje webové stránky www.holicko.cz firma Galileo Corporation s.r.o.

Výjezdní pracovní seminář

V roce 2024 byla uskutečněna exkurze „Za příklady dobré praxe do České Kanady.“ Účastníci se převážně starostové obcí. Příspěvek se vybíral od jednotlivců ve výši 1 500,00 Kč, od ostatních účastníků 3 000,00 Kč. Svazku obcí Loučná, Svazku obcí pod Kunětickou horou a Spolku pro obnovu venkova ČR pro Pardubický kraj bylo fakturováno celkem 60 000,00 Kč.

Kalendáře Holicko 2025

Jedná se o příspěvek na grafickou úpravu kalendáře obcí mikroregionu. Jednotlivé obce si financují nákup kalendářů podle počtu odebraných kusů.

Program obnovy venkova 2024 z dotace Pardubického kraje

V rámci tohoto programu byly v roce 2024 zakoupeny dvě nafukovací skluzavky, které podpoří konání spolkových a kulturních akcí v obcích mikroregionu. Financovány byly z prostředků Pardubického kraje a z vlastních zdrojů DSOH.

Místní energetická koncepce

Valná hromada dne 23. dubna 2024 schválila navržený postup zpracování žádosti pro projekt č. NPO 3/2024 – Zpracování místní energetické koncepce (MEK) pro DSOH a pověřila MAS Holicko zpracováním žádosti o dotaci.

Projekt bude financován z dotace z Ministerstva průmyslu a obchodu, program Národní plán obnovy, ve výši 1 314 125,00 Kč a z vlastních zdrojů obcí. Byly uzavřeny smlouvy o dílo s firmou ENVIROS, s.r.o. ve výši 1 035 155,00 Kč s DPH a je uzavřeno 14 dohod o provedení práce (11 dohod zástupců obcí, tzv. koordinátorů přípravy koncepce, které jsou zapojeny do projektu, a 3 dohody pro MAS Holicko) ve výši 556 000,00 Kč.

V prosinci 2024 bylo proplaceno 28 500,00 Kč, veškeré výdaje budou probíhat v roce 2025.

Cyklostezky

Výstavba společné stezky pro cyklisty a pěší Holice – Horní Ředice

V roce 2024 byly zpracovány znalecké posudky pozemků, byla žádost o dotaci vč. studie proveditelnosti a dokumentace k prověřování z hlediska klimatického dopadu. Vlastníkům pozemků byly rozeslány smlouvy o smlouvě budoucí kupní vč. souhlasu k provedení stavebního záměru. Podstatná část vlastníků doručila podepsané smlouvy.

Ministerstvo pro místní rozvoj v rámci programu IROP, vydalo rozhodnutí o poskytnutí dotace ve výši 49 670 301,61 Kč.

Investiční příspěvek poukázalo na základě schválení valné hromady pouze Město Holice ve výši 2 100 000,00 Kč. Příspěvky budou inkasovány od obcí v roce 2025.

Zůstatek prostředků k 31. 12. 2024 činí 1 754 761,00 Kč.

Cyklostezka Holice – Ostřetín

Cyklostezka byla zkolaudována v říjnu 2009. Z důvodu nevyřešených soudních sporů vlastníků pozemku v dědickém řízení (pozemková parcela č. 1804 v k.ú. Ostřetín), nebylo dosud provedeno ZVA (závěrečné vyúčtování akce). Předseda svazku opětovně požádal Státní fond dopravní infrastruktury o odklad jejího předložení – je stanoveno datum vyúčtování do 30. 06. 2025.

Počáteční stav finančních prostředků na ZBÚ u Komerční banky k 01. 01. 2024 činil 1 355 852,02 Kč, konečný stav k 31. 12. 2024 činí 4 142 657,91 Kč (zaúčtováno 68 bankovních výpisů).

Počáteční stav finančních prostředků na účtu u ČNB k 01. 01. 2024 činil 599,32 Kč, konečný stav k 31. 12. 2024 činí 406,92 Kč (zaúčtováno 14 bankovních výpisů).

Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2024 v Kč:

Náklady	1 108 366,51
Výnosy	3 109 819,78
<u>Výsledek hospodaření – zisk</u>	<u>2 001 453,27</u>

Odpisy dlouhodobého majetku činily 448 152,00 Kč.

V roce 2024 bylo zaúčtováno 22 vystavených faktur a 18 přijatých faktur.

4. Účelové fondy

Dobrovolný svazek obcí Holicka nevytváří jiné účelové fondy.

5. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně (kraj)

Přijaté dotace v roce 2024 – viz následující tabulka

poskytovatel	účel	položka	dotace	čerpání	%
Pardubický kraj	POV – zábavní prvky	4222	200 000,00	200 000 00	100
MPO	Místní energet. koncepce	4116	1 314 125,00	28 500,00	
	CELKEM		1 514 125,00	228 500,00	

6. Vypořádání volných finančních prostředků a zdroje pro následující rok

Zůstatek volných finančních prostředků DSOH (po odečtení účelově vázaných) pro rok 2025 činí **1 102 678,83 Kč.**

zůstatek finančních prostředků DSOH na bankovních účtech k 31. 12. 2024	4 143 064,83
účelové prostředky–cyklostezka Holice–Horní Ředice (1 758 357,00–3 596,00)	-1 754 761,00
účelové prostředky – místní energetická koncepce	-1 285 625,00
volné prostředky DSOH pro rok 2025	+ 1 102 678,83

7. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024

Hospodaření dobrovolných svazků podléhá dle Zákona o obcích, ve znění pozdějších předpisů, kontrole. V souladu s tímto požadavkem byla uzavřena smlouva s auditorskou společností AD auditori a daňoví poradci a.s., IČO 252 66 292, DIČ CZ699000498, zastoupená Ing. Alenou Vitákovou, předsedou představenstva.

Přezkoumání hospodaření proběhlo v období od 26. 01. 2025 do 10. 03. 2025.

Při přezkoumání hospodaření DSOH za rok 2024 nebyly ve smyslu Zákona č. 420/2004 Sb., § 10 odst. 2 písm. a odst. 3 zákona zjištěny chyby a nedostatky.

Závěrečná zpráva o přezkumu hospodaření je součástí Závěrečného účtu.

8. Monitorující ukazatelé

Ukazatele pohledávek, závazků a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku monitoruje výkaz Poměrové ukazatelé podle zákona o přezkoumávání hospodaření.

9. Schválení účetní závěrky za účetní období roku 2024

Tato povinnost je stanovena novelou zákona 128/200 Sb. o obcích a novelou zákona 563/1991 Sb. o účetnictví. Účetní závěrku svazků obcí schvaluje nejméně tříčlenný orgán. Účetní závěrku k 31. 12. 2024, tj. výkazy Fin 2-12 M_Rozvaha_Výkaz zisku a ztráty_Příloha účetní závěrky, schvaluje valná hromada DSOH.

10. Doplnující informace o majetku

V souladu se Zákonem o účetnictví č. 563/91 Sb., ve znění pozdějších předpisů, byla ke dni 31.12.2024 provedena inventarizace majetku.

Provedení inventarizace schválila valná hromada DSOH dne 10. prosince 2024 usnesením č. 18/2024. Schválila komisi ve složení Romana Petříková, Jaroslava Píšová a Ing. Miloš Horák (starostky obcí Býšť a Chvojenec, starosta obce Dolní Roveň)

Inventurou byl zjištěn dlouhodobý nehmotný majetek, dlouhodobý hmotný majetek a finanční prostředky na bankovních účtech v celkové výši 16 132 097,80 Kč.

Na účtech dlouhodobého majetku je evidován majetek, který byl pořízen z dotací a vlastních zdrojů obcí. Majetek je evidován na příslušných účtech a je pravidelně čtvrtletně odepisován. Takto musí být zařazený po dobu udržitelnosti projektu (zpravidla 5 let), poté bude podle podmínek smluv příslušných poskytovatelů dotací převeden do majetku obcí mikroregionu.

Zůstatek účtu 018 – drobný nehmotný majetek, tvoří logo svazku a program na UCR a EMA.

Zůstatek účtu 021 – stavby, tvoří cyklostezka Ostřetín – Holice.

Zůstatek účtu 022 – samostatné hmotné movité věci, tvoří značení cyklotrasy, cyklostezka 1. etapa, dovybavení sběrných dvorů technikou z roku 2016 a tři skákaací hrady pro děti.

Zůstatek účtu 028 – drobný dlouhodobý hmotný majetek, tvoří kompostéry pro občany a nádoby na textil zakoupené v roce 2021. Kompostéry byly bezplatně předány obyvatelům.

Zůstatek účtu 031 – pozemky, vykazuje pozemky cyklostezky Ostřetín – Holice.

Zůstatek účtu 042 – nedokončený hmotný majetek, tvoří investiční výdaje na akci „Výstavba společné stezky pro cyklisty a pěší Holice – Horní Ředice.“

Zůstatek účtu 231 – bankovní účet, jedná se o účty u Komerční banky a České národní banky.

Pohledávky nejsou evidovány.

Závazky jsou evidovány vůči MPO na projekt energetická koncepce.

Po odsouhlasení stavů zjištěných inventurou se stavy účetními nebyl zjištěn inventurní rozdíl. Inventarizaci majetku DSOH bude schvalovat valná hromada na svém nejbližším zasedání.

Výsledek inventarizace majetku DSOH ke dni 31. 12. 2024

Majetek, pohledávky, závazky		Účetní stav k 31.12. 2024	Zjištěný stav k 31.12. 2024
Dlouhodobý nehmotný majetek (DNM)		29 085,80	29 085,80
018	drobný DNM	29 085,80	29 085,80
Dlouhodobý hmotný majetek (DHM)		16 103 012,00	16 103 012,00
021	stavby	6 986 993,20	6 986 993,20
022	samostatné movité věci	2 376 808,00	2 376 808,00
028	drobný dlouhodobý hmotný majetek	5 474 040,00	5 474 040,00
031	pozemky	110 623,80	110 623,80
042	nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 154 547,00	1 154 547,00
Bankovní účty		4 143 064,83	4 143 064,83
231	běžný účet – Komerční banka	4 142 657,91	4 142 657,91
231	běžný účet - ČNB	406,92	406,92
MAJETEK CELKEM		16 132 097,80	16 132 097,80
Pohledávky		0,00	0,00
Závazky			
	MPO – místní energetická koncepce	1 285 625,00	1 285 625,00
Podrozvaha			
	MMR – cyklostezka Holice – Horní Ředice	49 670 301,61	49 670 301,61
Zjištěný inventurní rozdíl		0,00	0,00

Miloš Vlasák
předseda DSOH

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení § 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů
(dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“).

pro svazek obcí

Dobrovolný svazek obcí Holicka

za období od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2024

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Holicka za rok 2024 bylo provedeno na základě smlouvy o vykonání přezkoumání hospodaření ze dne 8. 7. 2024 mezi zadavatelem Dobrovolným svazkem obcí Holicka, které zastupoval předseda svazku obcí Miloš Vlasák a zpracovatelem auditorskou společností AD auditoři a daňoví poradci a.s., zastoupenou předsedou představenstva Ing. Alenou Vitákovou.

Územně samosprávný celek (dále jen „územní celek“ nebo „svazek obcí“):

Dobrovolný svazek obcí Holicka, se sídlem Holubova 1, 534 01 Holice, IČ 709 63 355

Auditor/auditorská společnost:

AD auditoři a daňoví poradci a.s.

se sídlem Bratří Štefanů 1069/79b, 500 03 Hradec Králové, IČO 252 66 292
oprávnění Komory auditorů ČR číslo 245

Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření územního celku:

Ing. Mgr. Václav Pačesný, auditor, oprávnění Komory auditorů ČR číslo 1965

Ing. Jakub Křivka, asistent auditora, zapsaný

Ing. Pavlína Hladíková, asistent auditora

Místo přezkoumání:

Městský úřad, Holubova 1, 534 01 Holice a kancelář auditorské společnosti Bratří Štefanů 1069/79b, 500 03 Hradec Králové

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření provedeno:

Přezkoumání proběhlo v období od 26. 1. 2025 do 10. 3. 2025

Kontrolní úkon, jímž byla kontrola zahájena, a den, kdy byl tento kontrolní úkon proveden:

Zaslání seznamu podkladů pro přezkoumání hospodaření dne 26. 1. 2025

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení protokolu o kontrole a den, kdy byl tento kontrolní úkon proveden:

Výpočet poměrových ukazatelů dne 10. 3. 2025

Vymezení pravomocí auditora k provedení přezkoumání hospodaření územního celku:

Auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření svazku obcí v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. c) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů ve znění pozdějších předpisů.

Uživatel zprávy:

Veřejnost

Orgány svazku

Přezkoumávající orgán

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- 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,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- 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.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v příloze A, která je nedílnou součástí této zprávy.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný územní celek.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3, a 10 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy, naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření územního celku je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření územního celku byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDRĚNÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Holicka jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. VYJÁDRĚNÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření Dobrovolného svazku obcí Holicka jako celku.

Při přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Holicka za rok 2024 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů uvádíme, že jsme neidentifikovali rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření Dobrovolného svazku obcí Holicka v budoucnosti.

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU ÚZEMNÍHO CELKU A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU ÚZEMNÍHO CELKU

Podíl pohledávek na rozpočtu

A	ROZVAHA – BILANCE Položka číslo A. IV. a B. II.	POHLEDÁVKY <i>Netto</i>	0,00 Kč
B	FIN 2–12 M Řádek číslo 4200	PŘÍJMY PO KONSOLIDACI CELKEM	4 329 745,00 Kč
A / B x 100	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu		0,00 %

Podíl závazků na rozpočtu

C	ROZVAHA – BILANCE Položka číslo D. II. a D. III.	VYMEZENÍ ZÁVAZKŮ	1 285 625,00 Kč
B	FIN 2–12 M Řádek číslo 4200	PŘÍJMY PO KONSOLIDACI CELKEM	4 329 745,00 Kč
C / B x 100	Výpočet podílu závazků na rozpočtu		29,69 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

D	Hodnota zastaveného majetku v účetní hodnotě Brutto	ZÁSTAVY MAJETKU CELKEM	0,00 Kč
E	ROZVAHA – BILANCE Položka A.	STÁLÁ AKTIVA Brutto	16 132 097,80 Kč
D / E x 100	Výpočet podílu zastaveného majetku		0,00 %

E. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU ÚZEMNÍHO CELKU A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU ÚZEMNÍHO CELKU

Vymezení výše dluhu

Účet – název	stav k 31.12.2024
281 - Krátkodobé úvěry	0,00 Kč
282 - Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	0,00 Kč
283 - Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	0,00 Kč
289 - Jiné krátkodobé půjčky	0,00 Kč
322 - Směnky k úhradě	0,00 Kč
326 - Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	0,00 Kč
362 - Krátkodobé závazky z ručení	0,00 Kč
451 - Dlouhodobé úvěry	0,00 Kč
452 - Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	0,00 Kč
453 - Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	0,00 Kč
456 - Dlouhodobé závazky z ručení	0,00 Kč
457 - Dlouhodobé směnky k úhradě	0,00 Kč
Celkem	0,00 Kč

Vymezení výše příjmů – příjmy celkem po konsolidaci Údaj z výkazu FIN 2-12

Rok	Řádek 4200
2021	6 076 775,62 Kč
2022	1 114 387,63 Kč
2023	1 630 301,79 Kč
2024	4 329 745,00 Kč
Celkem	13 151 210,04 Kč
Průměr příjmů	3 287 802,51 Kč

Podíl dluhů na příjmech	0,00 %
--------------------------------	---------------

Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

DALŠÍ INFORMACE

Auditor si vyhrazuje právo změnit svůj názor na přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Holicka za rok 2024 v případě nových skutečností, známých po datu předání zprávy vedení Dobrovolného svazku obcí Holicka.

Projednání zprávy s odpovědnou osobou proběhlo dne 19. 3. 2025.

Předání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření proběhlo dne 19. 3. 2025.

Auditorská společnost:

AD auditoři a daňový poradci a.s.

Bratři Štefanů 1069/79b, 500 03 Hradec Králové
Evidenční č. oprávnění 245



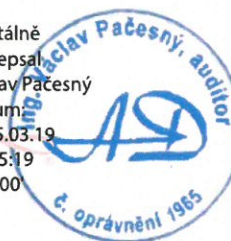
**Miloš
Vlasák**
k

Digitálně
podepsal
Miloš Vlasák
Datum:
2025.03.19
11:19:33
+01'00'

Miloš Vlasák
Předseda

**Václav
Pačesný**

Digitálně
podepsal
Václav Pačesný
Datum:
2025.03.19
12:55:19
+01'00'



Ing. Mgr. Václav Pačesný
Statutární auditor
Evidenční č. oprávnění 1965

Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

- Příloha A Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil
- Příloha B ~~Příloha obsahující detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle § 10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí~~
Chyby a nedostatky nebyly zjištěny. Příloha nebyla zahrnuta, protože by neobsahovala žádné údaje.
- Příloha C ~~Stanovisko orgánu územního celku oprávněného jednat jeho jménem dle požadavku ustanovení § 7 odst. 1 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.~~
Právo písemného stanoviska k návrhu zprávy o přezkoumání hospodaření nebylo využito. Příloha nebyla zahrnuta, protože by neobsahovala žádné údaje.
- Příloha D Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

Příloha A

Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad hospodaření nejméně s následujícími právními předpisy, popř. jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
- zákonem č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích),
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy,
- vyhláškou č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy,
- vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
- zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek,
- českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- nařízením vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů,
- zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv),
- vyhláškou č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků.

Příloha D

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

- Rozvaha ke dni 31. 12. 2024 ze dne 7. 2. 2025
- Výkaz zisku a ztráty ke dni 31. 12. 2024 ze dne 7. 2. 2025
- Příloha ke dni 31. 12. 2024 ze dne 7. 2. 2025
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ke dni 31. 12. 2024 ze dne 7. 2. 2025 a 20. 2. 2025
- Účetní deník ke dni 31. 12. 2024 ze dne 10. 2. 2025 a 24. 2. 2025
- Účtový rozvrh roku 2024 ze dne 10. 2. 2025 a 21. 2. 2025
- Zápisy ze schůzí valné hromady v roce 2024
- Návrh závěrečného účtu za rok 2024 ze dne 11. 2. 2025 a 17. 2. 2025
- Dokumentace k veřejné zakázce na akci Místní energetická koncepce mikroregionu Holicko včetně rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 26. 11. 2024
- Smlouva č. OŽPZ/24/22046 ze dne 3.6.2024 o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova 2023+ mezi svazkem obcí a Pardubickým krajem, včetně související faktury č. 124030 a výpisu z bankovního účtu ze dne 19. 6. 2024
- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za předcházející období
- Schválený závěrečný účet za předchozí rok a jeho zveřejnění
- Návrh rozpočtu a jeho zveřejnění
- Úpravy rozpočtu v chronologickém třídění
- Adresář DSOH
- Výpisy bankovních účtů u Komerční banky, a.s. a České národní banky ze dne 31. 12. 2024
- Přehled dotací a jiných příspěvků ze státního rozpočtu a z rozpočtu EU
- Seznam smluv uzavřených v roce 2024
- Plán inventarizace, inventarizační zápis, inventarizační zpráva, inventurní soupisy a jejich přílohy,
- Vnitřní směrnice
- Usnesení z ustavujícího zasedání valné hromady ze dne 1. 11. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ke dni 31. 12. 2024 ze dne 7. 2. 2025
- Seznam přihlášených účastníků na seminář Česká Kanada ve dnech 10. až 12. 9. 2024
- Přehled konsolidačních položek za rok 2024
- Tiskové sestavy vybraných prvků rozpočtové skladby
- Rozhodnutí o zápisu do registru svazku obcí ze dne 3. 4. 2002
- Smlouva o vytvoření Dobrovolného svazku obcí Holicka
- Stanovy Dobrovolného svazku obcí Holicka
- Evidence zápisů o zveřejnění na úředních deskách (vyvěšeno – sejmuto)
- Schválený rozpočet na rok 2024
- Střednědobý výhled na roky 2025 a 2026
- Příkazní smlouva ze dne 10. 12. 2024
- Dohoda o provedení práce
- Karty majetku č. 55, 56 a 57
- Faktury vydané číslo:
 - 000000008
 - 000000010
 - 000000012
 - 000000007
 - 000000016
 - 000000028
 - 000000029
 - 000000031
 - 000000032
 - 000000033
 - 000000036
 - 000000037
 - 000000039
 - 000000040
 - 000000041
 - 000000042

- 000000043
- 000000044
- 000000045
- 000000047
- 000000048
- 000000049
- 000000050
- 000000051
- 000000056
- 000000064
- 000000066
- 000000068
- Faktury přijaté číslo:
 - 000000001
 - 000000004
 - 000000005
 - 000000010
 - 000000017
 - 000000024
 - 000000026
 - 000000038
 - 000000053
 - 000000053
 - 000000054
 - 000000055
 - 000000057
 - 000000057
 - 000000060
 - 000000061
 - 000000066
 - 000000067
- Výpisy z bankovního účtu č. 19-2585360237 vedeného u Komerční banky, a.s. ze dne:
 - 15. 1. 2024
 - 14. 2. 2024
 - 26. 2. 2024
 - 8. 3. 2024
 - 12. 3. 2024
 - 13. 3. 2024
 - 14. 3. 2024
 - 18. 3. 2024
 - 19. 3. 2024
 - 20. 3. 2024
 - 25. 3. 2024
 - 8. 4. 2024
 - 20. 6. 2024
 - 27. 6. 2024
 - 16. 8. 2024
 - 19. 8. 2024
 - 2. 9. 2024
 - 19. 9. 2024
 - 24. 9. 2024
 - 27. 9. 2024
 - 17. 10. 2024
 - 7. 11. 2024
 - 13. 11. 2024
 - 13. 12. 2024
 - 17. 12. 2024
 - 20. 12. 2024