

Dobrovolný svazek obcí Severovýchod

Havlíčková 1398/49a, 697 01, Kyjov, ČR

IČ: 46937005

Návrh závěrečného účtu za rok 2024

1. Plnění rozpočtu

Hospodaření DSO Severovýchod se řídilo v roce 2024 schváleným rozpočtem, který byl koncipován jako schodkový s objemem příjmů ve výši 1.808.700,00 Kč a výdajů ve výši 7.261.900,00 Kč. Schodek ve výši 5.453.200,00 Kč byl financován z přebytků hospodaření minulých let. V průběhu roku byl rozpočet upraven dvěma rozpočtovými opatřeními s výsledkem zvýšení příjmů na 5.817.500,00 a zvýšení výdajů na 7.451.900,00 Kč. Nově vzniklý schodek 1.634.400,00 Kč byl financován z prostředků minulých let. Rozpočtová opatření se týkala především projektu Podpora místní ekonomiky DSO Severovýchod (POMEK II) a přijaté dotace SFŽP (rotační třídič)

K 31.12.2024 DSO Severovýchod dosáhl příjmy ve výši 6.170.129,62 Kč, což znamenalo plnění upraveného rozpočtu na 106,06 %. Skutečné výdaje činily 6.868.213,90 Kč, tj. 92,17 % upraveného rozpočtu. Údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu DSO Severovýchod v plném členění podle rozpočtové skladby jsou uvedeny v příloze č. 1 - Plnění rozpočtu k 31.12.2024.

2. Hospodaření s majetkem a další finanční operace

K 31.12.2024 vykazoval DSO Severovýchod celkovou výši jmění účetní jednotky a upravujících položek 64.777 mil. Kč. Tuto hodnotu tvořilo jmění účetní jednotky ve výši 36.250 mil. Kč, transfery na pořízení dl. majetku ve výši 40.442 mil. Kč a zaúčtovaný oceňovací rozdíl při změně metody ve výši -11.915 mil. Kč.

Ke sledovanému datu Dobrovolný svazek obcí Severovýchod vlastnil níže uvedený dlouhodobý majetek:

(uvedeno v pořizovacích cenách)

Dlouhodobý nehmotný majetek	703 280,00 Kč
Dlouhodobý hmotný majetek	98 552 852,65 Kč
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	21 600 000,00 Kč
Zásoby	1 871 042,00 Kč
Krátkodobé pohledávky	366 872,42 Kč
Termínovaný vklad (3 měs.)	5 000 000,00 Kč
Běžný účet	1 349 902,31 Kč
Celková aktiva	129 443 949,38 Kč

V průběhu r. 2024 došlo k pořízení nového rotačního třídiče. K vyřazení dlouhodobého hmotného majetku nedošlo. Dotřídovací linka, svozové vozidlo, kontejnery, Centrum zpracování odpadů vč. příslušené techniky a rotační třídič byly pronajímány firmě EKOR, s.r.o.

Peněžní fondy nebyly tvořeny.

Hospodářská činnost nebyla vykonávána.

3. Vyúčtování finančních vztahů

Dotace do rozpočtu DSO Severovýchod činily v roce 2024 celkem 4.005.577,00 Kč.

1) Dotace ze Státního fondu životního prostředí ČR v rámci Národního plánu obnovy (NPŽP-NPO) na projekt „Zkvalitění výroby kompostu v DSO Severovýchod“. DSO Severovýchod obdržel platbu ve výši 3.755.577,- Kč.

2) Dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje na projekt Podpora místní ekonomiky v DSO Severovýchod, v režimu financování ex-ante. Celkové výdaje projektu v roce 2024 činily 521.756,00 Kč, vyplacená záloha na dotaci činila 250.000,00 Kč. Projekt byl ukončen 31.12.2024. Závěrečné vyhodnocení akce vč. finančního vypořádání bylo předloženo 22.1.2025.

Dotace z rozpočtu DSO Severovýchod v roce 2024 nebyly žádné.

4. Hospodaření založené právnické osoby

DSO Severovýchod je zakladatelem jedné právnické osoby, a to EKOR, s.r.o., IČ 60700262. Předběžné výsledky hospodaření této společnosti k 31.12.2024 jsou uvedeny v tabulce (v tis. Kč).

Stálá aktiva	Oběžná aktiva	Vlastní kapitál	Cizí zdroje	Náklady	Výnosy	Výsledek hospodaření	Výsledek hospodaření minulého období
46 740	158 194	147 669	56 449	91 396	108 192	9 182	9 416

5. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření provedla auditorská společnost AUDIT Brno spol. s r.o., oprávnění KA ČR č. 373, odpovědný auditor Martin Kassay, MSc., oprávnění KA ČR č. 2488, na základě smlouvy ze dne 26.6.2024. Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

A. VYJÁDRĚNÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Severovýchod 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. 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 svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Severovýchod jako celku.

"Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Severovýchod 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. upozorňujeme na následující případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti:

Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Severovýchod za rok 2024 jsme nezjistili významná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je přílohou tohoto závěrečného účtu. Kompletní znění zprávy vč. příloh je, vzhledem ke své rozsáhlosti, dostupné na internetu (na www.obcekyjovska.cz nebo na internetových úředních deskách jednotlivých členských obcí DSO Severovýchod).

Bc. Libor Orság, DiS, v.r.
předseda představenstva DSO

Tento návrh závěrečného účtu je nutno zveřejnit podle § 39, odst. 9 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění, na internetových stránkách DSO a na úředních deskách všech členských obcí. Přípomínky k návrhu závěrečného účtu svazku obcí mohou občané členských obcí uplatnit písemně do zasedání valné hromady tohoto svazku nebo ústně na zasedání valné hromady svazku obcí (dne 11.6.2025 v 15.00 hod. v zasedací místnosti společnosti EKOR, s.r.o. v Kyjově).

Vyvěšeno dne:

Sňato dne:

Dobrovolný svazek obcí Severovýchod, ICO: 46937005

Skutečnost k 31.12.2024

Rozpočet schválen valnou hromadou 28.11.2023

OdPa	SpPo	Uz	Nz	Org	Text	ROZPOČET schválený	ROZPOČET upravený	skutečnost	PLNENÍ v %
Příjmy									
3725	2132				Příjmy z pronájmu ost. nemov. (kompostárna+dot. linka)	1 488 800,00	1 488 800,00	1 665 742,68	111,88
3725	2133				Příjmy z pronájmu movitých věcí (IVECO+kontejnery)	119 700,00	119 700,00	99 638,66	83,24
3727	2324			045	Přijaté náhrady - nevrácené zálohy na Kelímky	200 000,00	200 000,00	76 050,00	38,03
3900	2329				Ostatní nedaňové příjmy	0,00	0,00	4 167,00	
3900	2111			006	Příjmy z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	0,00	0,00	95 880,00	
6409	2329				Ostatní nedaňové příjmy (mylná platba)	0,00	0,00	0,00	
6310	2141				Příjmy z úroků	200,00	200,00	223 074,28	111 537,14
	4122			048	Dotace JMK na projekt POMEK II	0,00	250 000,00	250 000,00	
	4213	90505		007	Dotace JMK na projekt ZKVALITNĚNÍ VÝROBY KOMPOS	0,00	3 758 800,00	3 755 577,00	99,91
Příjmy celkem						1 808 700,00	5 817 500,00	6 170 129,62	106,06
Financování									
	8115				Peněžní prostředky z předchozích let	5 453 200,00	1 634 400,00	698 084,28	42,71
	8118				Peněžní prostředky na termínovaném účtu	0,00	0,00	-5 000 000,00	
	8117				Peněžní prostředky z termínovaného účtu - ukončení vkladu			5 000 000,00	
CELKOVÉ ZDROJE						7 261 900,00	7 451 900,00	6 868 213,90	92,17

Výdaje									
3725	5021				Ostatní osobní výdaje	80 000,00	80 000,00	80 000,00	100,00
3725	5031				Sociální pojištění - zaměstnavatel	20 000,00	20 000,00	19 840,00	99,20
3725	5032				Zdravotní pojištění - zaměstnavatel	7 200,00	7 200,00	7 200,00	100,00
3725	5139				Spotřeba materiálu	5 000,00	4 500,00	0,00	0,00
3725	5161				Poštovní služby	500,00	500,00	0,00	0,00
3725	5164				Nájemné (pozemky + nebytové prostory)	131 000,00	131 000,00	130 954,00	99,96
3725	5166				Konzultační, poradenské a právní služby	55 200,00	55 200,00	35 816,00	64,88
3725	5169				Nákup ostatních služeb	75 800,00	75 800,00	53 724,00	70,88
3725	5173				Cestovné	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
3725	5179				Ostatní nákupy j.n. (členský příspěvek Asociace DSO)	5 000,00	5 000,00	5 000,00	100,00
3725	5365				Správní poplatky za ověřování	500,00	1 000,00	1 000,00	100,00
3725	5909				Ostatní neinvestiční výdaje	136 000,00	136 000,00	-0,71	0,00
3900	5011			005	Mzdy zaměstnanců (zaměst. PP)	38 300,00	38 300,00	-10 174,89	-26,57
3900	5031			005	Sociální pojištění - zaměstnavatel (zaměst. PP)	9 100,00	9 100,00	-3 088,87	-33,94
3900	5032			005	Zdravotní pojištění - zaměstnavatel (zaměst. PP)	3 300,00	3 300,00	-1 120,63	-33,96

3900	5038			005	Povinné pojištění - zaměstnavatel (zaměst. PP)	1 300,00	1 300,00	1 213,51	93,35
3900	5173			005	Cestovné (zaměst. PP)	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00
3900	5011			006	Mzdy zaměstnanců (manažer DSO)	411 000,00	403 000,00	404 540,00	100,38
3900	5031			006	Sociální pojištění - zaměstnavatel (manažer DSO)	102 000,00	100 000,00	101 234,00	101,23
3900	5032			006	Zdravotní pojištění - zaměstnavatel (manažer DSO)	37 000,00	36 300,00	36 742,00	101,22
3900	5038			006	Povinné pojištění - zaměstnavatel (manažer DSO)	2 500,00	2 500,00	1 715,36	68,61
3900	5139			006	Nákup materiálu - Program rozvoje obcí	0,00	2 500,00	2 480,50	99,22
3900	5168			006	Služby zpracování dat - vývoj webu	0,00	96 000,00	85 998,00	89,58
3900	5173			006	Cestovné (manažer DSO)	8 000,00	5 500,00	1 899,30	34,53
3900	5909			006	Ostatní neinvestiční výdaje (manažer DSO)	26 000,00	700,00	0,00	0,00
					Projekt - Zkvalitnění výroby kompostu				
3725	6122			007	Stroje, přístroje a zařízení - rotační síto	6 577 200,00	1 212 100,00	1 087 823,00	89,75
3725	6122		1701	007	Stroje, přístroje a zařízení - rotační síto	0,00	1 609 500,00	1 609 533,00	100,00
3725	6122	90505		1705	Stroje, přístroje a zařízení - rotační síto	0,00	3 755 600,00	3 755 577,00	100,00
					Projekt - POMEK				
6402	5366			047	Vratka dotace JMK	15 000,00	15 000,00	7 740,50	51,60
					Projek POMEK II.				
3900	5139			048	Spotřeba materiálu - POMEK II.	0,00	4 500,00	3 000,00	66,67
3900	5169			048	Nákup ostatních služeb - POMEK II.	0,00	72 000,00	68 291,00	94,85
3900	5175			048	Pohoštění - POMEK II.	0,00	13 500,00	12 998,00	96,28
3900	5909			048	Ostatní výdaje - POMEK II.	0,00	0,00	0,00	
					Vratné kelímky				
3727	5139			045	Nákup a výroba vratných kelímků	0,00	40 000,00	33 837,65	84,59
6310	5163				Služby peněžních ústavů	5 000,00	5 000,00	4 622,40	
6399	5362				Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	-503 000,00	-503 000,00	-670 180,22	133,24
					Výdaje celkem	7 261 900,00	7 451 900,00	6 868 213,90	92,17
					Financování				
					CELKOVÉ VÝDAJE	7 261 900,00	7 451 900,00	6 868 213,90	92,17

Zůstatek bankovních účtů vč. termínovaného vkladu: 6.349.902,31 Kč