DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ
REGION ORLICKO TŘEBOVSKO
IČO 70939659

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU DSO ROT ZA ROK 2025

(§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2025

(údaje jsou v tis. Kč)

	Schválený rozpočet		Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2025	% plnění k upravenému k rozpočtu
Třída 1 - Daňové příjmy	0		0	0	0
Třída 2 - Nedaňové příjmy	496		517	508	98
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0		1010	1010	100
Třída 4 - Přijaté dotace	4605		4911	4911	100
Příjmy celkem	**5101**		**6438**	**6429**	100
Třída 5 - Běžné výdaje	4024		4351	3477	80
Třída 6 - Kapitálové výdaje	860		860	89	10
Výdaje celkem	**4884**		**5211**	**3566**	68
Saldo: Příjmy - výdaje	**217**		**1227**	**2863**	
Třída 8 - financování					
Přijaté úvěry a půjčky	0		0	0	
Splátky úvěrů	0		0	0	
Změna stavu na bank.účtech	-217		-1227	-2869	
Operace pol. 8901	0		0	6	
Prostředky minulých let			0	0	
Financování celkem	**-217**		**-1227**	**-2863**	
Přebytek (-), ztráta (+)			-	-	

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou zveřejněny na internetových stránkách DSO ROT nebo k nahlédnutí v kanceláři DSO ROT (výkaz FIN2-12M, rozbor čerpání příjmů a výdajů).

2) Hospodářská činnost DSO ROT

DSO ROT nevede hospodářskou činnost.

3) Údaje o hospodaření s majetkem a dalších finančních operacích

Výkaz rozvaha, výkaz zisků a ztráty a příloha účetní závěrky (vše sestavené k 31.12.2025) jsou přílohou k závěrečnému účtu. Výkazy a příloha obsahují údaje o stavu a vývoji majetku za běžný rok včetně případného popisu významných vlivů na změny stavů**.**

4) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Dotace ze státního rozpočtu do rozpočtu DSO ROT za rok 2025 činily celkem 270.000,00 Kč. Rozpis přijatých dotací pouze pro DSO ROT a jejich čerpání v průběhu roku 2025 je zpracován v tabulce. Dotace byly řádně vyúčtovány.

poskyt.	účel	ÚZ	položka	rozpočet	čerpání	%
KHk	Cyklo Glacensis 2025	0	4122	20000,00	20000,00	100
Pkk	POV 2023+ „obnova a údržba turistické architektury“	0	4122	250000,00	250000	100
	CELKEM			**270000**	**270000**	100

5) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Region Orlicko Třebovsko za rok 2025:

Přezkoumání hospodaření provedl Krajský úřad Pardubického kraje, oddělení přezkumu hospodaření. Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí v termínu 22.10.2025 (dílčí přezkum) a 30.4.2026 (konečné přezkoumání).

Závěr zprávy : Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření svazku za rok 2025 je nedílnou přílohou k návrhu závěrečného účtu za rok 2025.

V Ústí nad Orlicí, 26.5.2026

Návrh na usnesení:
„Valná hromada DSO ROT **schvaluje** celoroční hospodaření a závěrečný účet DSO Region Orlicko - Třebovsko za rok 2025 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Region Orlicko - Třebovsko za rok 2025 **bez výhrad.**

DOLOŽKA O ZVEŘEJNĚNÍ NA ÚŘEDNÍ DESCE:

Členské město, členská obec:

Návrh závěrečného účtu za rok 2025 zveřejněn dne:

Návrh závěrečného účtu za rok 2025 sejmut dne:

Razítko a podpis:

PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Region Orlicko-Třebovsko, IČ: 70939659 za rok 2025

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

22.10.2025 (dílčí přezkoumání)

30.04.2026 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a dle ustanovení § 42 odst. 1 a § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne **12.08.2025**.

Posledním kontrolním úkonem bylo vyhodnocení předložených písemností a dokladů a jejich vrácení, a to dne 30.04.2026.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Řetůvka

Přezkoumání vykonaly:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Eva Svojanovská
kontrolor: Jitka Voříšková, DiS.

Region Orlicko-Třebovsko zastupovali:
předseda svazku: Petr Hájek
manažer svazku: Pavel Neumeister
manažer svazku: Mgr. Karel Švercl
účetní svazku: Věra Zemanová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 17. 7. 2025.

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

A. Přezkoumané písemnosti

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2025 zveřejněn na internetových stránkách svazku od 19.11.2024 dosud.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1/2025 schválila Správní rada svazku dne 6.6.2025, zveřejněno na internetových stránkách svazku dne 6.6.2025. Rozpočtové opatření č. 2/2025 schválila Správní rada svazku dne 29.8.2025, zveřejněno na internetových stránkách svazku dne 29.8.2025. Rozpočtové opatření č. 3/2025 schválila Správní rada svazku dne 29.8.2025, zveřejněno na internetových stránkách svazku dne 29.8.2025. Rozpočtová opatření byla zanesena do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M ke dni 30.9.2025 ve schválené výši. Rozpočtové opatření č. 4/2025 schválila Správní rada svazku dne 3.8.2025, zveřejněno na internetových stránkách svazku dne 29.8.2025. Rozpočtová opatření byla zanesena do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M ke dni 31.12.2025 ve schválené výši. Valná hromada dne 6.12.2024 zmocňuje Správní radu ke schvalování rozpočtových opatření pro rok 2025.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2025 byl schválen na zasedání valné hromady usnesením č. 7.4 ze dne 6.12.2024 jako přebytkový, v příjmové části ve výši 5 100 620 Kč a výdajové části ve výši 4 883 916 Kč, na financování použita částka 216 704 Kč (pol. 8115). Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách svazku ode dne 6.12.2024 dosud. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M ve schválené výši.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2025 – 2026 byl zveřejněn na internetových stránkách svazku od 30.5.2025 do 14.6.2024. Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na zasedání valné hromady svazku dne 14.6.2024. Schválený střednědobý výhled

	rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách svazku ode dne 14.6.2024 do 5.12.2025. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2027 – 2028 byl zveřejněn na internetových stránkách svazku od 20.11.2025 do 5.12.2025. Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na zasedání valné hromady svazku dne 5.12.2025. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách svazku ode dne 5.12.2025.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu svazku za rok 2024 byl vyvěšen na internetových stránkách svazku od 16.5.2025 dosud, včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za rok 2024. Celoroční hospodaření za rok 2024 bylo schváleno usnesením č. 4.3 na zasedání valné hromady svazku ze dne 6.6.2025 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet za rok 2024, včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za rok 2024, byl zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 9.6.2025.
Bankovní výpis	Z bankovního účtu vedeného u KB č. 94-9306230627/0100 k 30.9.2025 - 3 000 000 Kč a k 31.12.2025 - 3 000 000 Kč. Z bankovního účtu vedeného u KB č. 94-9306230657/0100 k 30.9.2025 - 1 500 000 Kč a k 31.12.2025 - 1 500 000 Kč. Z bankovního účtu vedeného u KB č. 94-9306230647/0100 k 31.12.2025 - 2 000 000 Kč. Finanční zůstatky na bankovních účtech k 30.9.2025 souhlasí se stavem rozvahového účtu 244 k 30.9.2025. Finanční zůstatky na bankovních účtech k 31.12.2025 souhlasí se stavem rozvahového účtu 244 k 31.12.2025. Z bankovního účtu vedeného u ČNB č. 94-13010611/0710 k 30.9.2025 - 1 222 320,37 Kč a k 31.12.2025 - 1 222 200,37 Kč. Z bankovního účtu vedeného u KB č. 86-141270207/0100 k 30.9.2025 - 4 274 586,57 Kč a k 31.12.2025 - 825 590,66 Kč. Z bankovního účtu vedeného u KB č. 86-609010217/0100 k 30.9.2025 - 1 307 619,67 Kč a k 31.12.2025 - 1 867 084,15 Kč. Finanční zůstatky na bankovních účtech k 30.9.2025 souhlasí na stav rozvahového účtu 231 k 30.9.2025 a na vykázaný stav ve výkazu FIN 2-12 M k 30.9.2025, část VI. Finanční zůstatky na bankovních účtech k 31.12.2025 souhlasí na stav rozvahového účtu 231 k 31.12.2025 a na vykázaný stav ve výkazu FIN 2-12M k 31.12.2025, část VI.
Faktura	FAP ze dne 3.6.2025, VS 41250338, dodavatel TEPVOS, spol. s r.o. Ústí nad Orlicí, údržba cyklostezek dle smlouvy, splatná 17.6.2025, částka 35 508 Kč uhrazena dne 11.6.2025. FAP ze dne 18.3.2025, VS 250100241, dodavatel Geodézie Česká Třebová s.r.o., geodetické práce - cyklostezka Perná - Brandýs n. O., splatná dne 1.4.2025, částka 12 100 Kč uhrazena dne 31.3.2025. FAV ze dne 20.5.2025, VS 202501, odběratel CORONA reklamní s.r.o. Dolní Dobrouč, nájem 2 ks billboardů dle nájemní smlouvy, splatná 3.6.2025, částka 6 000 Kč uhrazena 6.6.2025. Sankce za pozdní úhradu nebyla uplatněna. FAV ze dne 11.6.2025, VS 202517, odběratel POWIAT KLODZKI, účastnická trička s potiskem Glacensis 2025, splatná 11.7.2025, částka 42 200 Kč uhrazena 24.6.2025.
Hlavní kniha	Sestavená za období 12/2025.

Kniha došlých faktur	Kniha přijatých faktur za rok 2025 vedena v excelové tabulce, ke dni přezkoumání hospodaření přijato 72 faktur. K 31.12.2025 bylo přijato 104 faktur. Konečný zůstatek neuhrazených přijatých faktur je shodný se stavem rozpočtového účtu 321 k 31.12.2025.
Kniha odeslaných faktur	Kniha vydaných faktur za rok 2025 vedena v excelové tabulce, ke dni 22.10.2025, kdy proběhlo dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2025, vydáno 19 faktur pod variabilním symbolem číslo 202501 až 202519. K 31.12.2025 vystaveno 79 faktur. Konečný zůstatek neuhrazených vystavených faktur je shodný se stavem rozvahového účtu 311 k 31.12.2025.
Pokladní kniha (deník)	Ke dni přezkumu hospodaření nebyl vystaven žádný pokladní doklad. K 31.12.2025 byly vystaveny 2 výdajové pokladní doklady. Konečný zůstatek pokladní knihy je shodný se stavem rozvahového účtu 261 k 31.12.2025.
Příloha rozvahy	Sestavená k 30.9.2025 a k 31.12.2025.
Rozvaha	Sestavená k 30.9.2025 a k 31.12.2025.
Účetní doklad	Za období červen a červenec 2025 od č. dokladu 14043 do č. dokladu 14057, zkontrolovány včetně zaúčtování.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený k 30.9.2025 a k 31.12.2025.
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený k 30.9.2025 a k 31.12.2025. Hospodářský výsledek za rok 2024 převeden na účet 432.
Darovací smlouvy	Ze dne 27.2.2025, poskytovatel Obec Bačetín, finanční dar na náklady spojené s akcí Cykloglacensis 2025. Finanční dar byl přijat na běžný účet vedený u KB a.s. dne 1.12.2025.
Dohody o provedení práce	Ze dne 20.12.2024, specialista IT a GDPR svazku ROT, na dobu určitou od 1.1.2025 do 31.12.2025, max. 200 hodin za rok. Ze dne 20.12.2024, konzultační a poradenská činnost, na dobu určitou od 1.1.2025 do 31.12.2025, max. 300 hodin za rok.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Dodatek č. 3 ze dne 27.12.2024 k pracovní smlouvě ze dne 1.10.2020.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova 2023+ ze dne 19.5.2025, číslo smlouvy OŽPZ/25/20736 – účelová neinvestiční dotace na „Údržbu a obnovu turistické architektury“. Dotace se poskytuje ve výši 70% skutečných nákladů, maximálně 250 000 Kč. Poskytovatel ji uhradí do 90 dnů (dotace přijata 24.6.2025 na běžný účet vedený u KB) od účinnosti smlouvy na účet příjemce. Vyúčtování dotace do 31.12.2025. Právní jednání bylo projednáno na jednání správní rady svazku obcí dne 21.3.2025.
Smlouvy nájemní	Nájemní smlouva č. 2025-37 ze dne 6.10.2025, svazek obcí pronajímatel, fyzické osoby nájemci, nájem části pozemku parc. č. 420/2, druh pozemku: trvalý travní porost, pronajímaná výměra celkem 1100 m2, specifikovaná v příloze. Smlouva se uzavírá s účinností od 1.9.2025 na dobu určitou 3 let. Nájemné 50 Kč ročně je splatné bezhotovostně na základě faktury vystavené pronajímatelem.
Smlouvy nájemní	Smlouva o nájmu nebytových prostor S Českou republikou – Českou správou sociálního zabezpečení, Křížová 1292/25, Smíchov, 225 08 Praha 5, ze dne 16.12.2025 - pronájem prostorů o celkové výměře 38,5 m2 – kancelář č. 100 o výměře 19.25 m2 a sklad č. 99 o výměře

	19,25 m2 v budově na adrese Smetanova 43, 562 01 Ústí nad Orlicí čp. 111 za účelem provozování podnikatelské, manažersko administrativní činnosti. Nájemné ve výši 87 780 Kč/rok bude hrazeno ve čtvrtletních platbách ve výši 21 945 Kč, a to vždy nejpozději do 15. dne druhého kalendářního měsíce kalendářního čtvrtletí, za který se nájem platí. Pronajímatel bude nájemci zajišťovat úklid společných prostor, dodávku plynu, elektrické energie, ohřev vody a odvod srážkové vody, dodávku vody a odvod odpadních vod, odvoz a likvidaci tuhého domovního odpadu, revize. Nájemce bude hradit náklady s těmito službami spojené. Nájemní smlouva se uzavírá na dobu 3 let. Nájemní smlouva byla schválena 5.12.2025 správní radou.
Smlouvy o věcných břemenech	Ke kontrole byly vybrány dokumenty: Dohoda o zrušení věcného břemene ze dne 4.9.2025 uzavřená mezi svazkem jako oprávněným a Městem Ústí nad Orlicí jako povinným k pozemkům určených v dohodě, vše v k.ú. Hylváty a věcné břemeno se touto dohodou bezúplatně zrušuje. Na základě Smlouvy o zřízení věcného břemene ze dne 30.6.2011 bylo na služebných pozemcích zřízeno věcné břemeno pro provoz cyklostezky, kdy toto právo bylo do katastru nemovitostí vloženo vkladovým řízením s právním účinkem vkladu práva ke dni 17.8.2011. Uzavření dohody schválila Správní rada svazku usnesením č. 1.5 ze dne 29.8.2025. Správní poplatek za podání návrhu na vklad zániku věcného břemene do katastru nemovitostí uhradí povinný. Ostatní náklady spojené se sepsáním a úplným provedením této dohody nese každá smluvní strana samostatně. Právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 17.9.2025. Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a dohoda o umístění stavby č. IV-12-2030189/SOBS VB/3 UO Ústí nad Orlicí, p.č. 2559/3 KNN ze dne 26.9.2025 uzavřená mezi svazkem jako budoucí povinnou a společností ČEZ Distribuce, a.s., IČ: 24729035, zmocněnec GTT a.s., IČ: 63080605 jako budoucí oprávněná na zřízení věcného břemene k pozemkům p. č. 2659/18, 2559/3, 2559/4 vše v k. ú. Ústí nad Orlicí a budoucí oprávněná je investorem stavby zařízení distribuční soustavy – kabelové vedení NN a pilíř NN, která se nachází nebo bude nacházet mj. na dotčených nemovitostech. Předpokládaný rozsah omezení dotčených nemovitostí věcným břemenem činí 63,6/106 m2/bm + pilíř NN a je vyznačený v situačním snímku tvořícím přílohu č. 1 této smlouvy. Budoucí oprávněná se zavazuje po dokončení stavby zařízení distribuční soustavy vyhotovit geometrický plán pro vyznačení rozsahu věcného břemene, vyhotovit vlastní smlouvu a zaslat budoucí povinné písemnou výzvu k uzavření vlastní smlouvy, jejíž přílohou bude vlastní smlouva a geometrický plán. Budoucí oprávněná se zavazuje zaslat výzvu dle předchozí věty (resp. odstavce 3 této smlouvy) budoucí povinné ve lhůtě do 6 kalendářních měsíců od kolaudace zařízení distribuční soustavy (popř. od jeho uvedení do provozu), nejpozději však do 5 let od uzavření této smlouvy. Budoucí povinná se zavazuje vlastní smlouvu uzavřít a opatřit ověřeným podpisem nejpozději do 60 dnů ode dne doručení výzvy. Smluvní strany se dohodly, že za omezení vlastnického práva

	budoucí povinné bude budoucí povinné na základě vlastní smlouvy vyplacena jednorázová náhrada ve výši 9 700 Kč bez DPH. Budoucí povinná uděluje budoucí oprávněné souhlas s provedením stavby zařízení distribuční soustavy na dotčených nemovitostech. Smlouva schválena usnesením správní rady ze dne 26.9.2025.
Smlouvy ostatní	Smlouva o zřízení a vedení termínovaného účtu ze dne 17.12.2025 uzavřená mezi svazkem a Komerční bankou a.s. na zřízení a vedení termínovaného účtu. Vkladový účet ve výši 2 000 000 Kč, doba vkladu: automatická obnova, 3 měsíce, první doba vkladu od 17.12.2025 do 17.3.2026. Smlouva byla schválena na jednání Valné hromady svazku dne 5.12.2025 usnesením č. 3.4.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Vybraná usnesení z valné hromady svazku ze dne 6.12.2024, 6.6.2025, 5.12.2025. Vybraná usnesení ze správní rady svazku ze dne 24.1.2025, 21.2.2025, 21.3.2025, 25.4.2025, 30.5.2025, 6.6.2025, 29.8.2025, 26.9.2025, 7.11.2025, 5.12.2025.
Schválení účetní závěrky	Účetní závěrka svazku za rok 2024 byla schválena na zasedání valné hromady svazku dne 6.6.2025 usnesením č. 4.4. Předložen protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2024.

B. Zjištění

I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. 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.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

III. Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Region Orlicko-Třebovsko za rok 2025

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

[§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

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

IV. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Region Orlicko-Třebovsko za rok 2025

byly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona zjištěny následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**3,35 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**1,43 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0,00 %**

D. Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Pardubického kraje, odbor finanční, oddělení přezkumu hospodaření obcí a DSO, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Konečným zněním Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává tato zpráva okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání, případně dnem doručení písemného prohlášení statutárního zástupce o vzdání se práva písemné stanovisko podat.

V této zprávě jsou zapracovány výsledky uvedené v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání územního celku.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Region Orlicko-Třebovsko o počtu 8 stran byl seznámen dne 30.04.2026 předseda svazku.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Region Orlicko-Třebovsko byla předána datovou schránkou.

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání hospodaření – za Krajský úřad Pardubického kraje:

Eva Svojanovská
kontrolor pověřený řízením přezkoumání — *podepsáno elektronicky*

Jitka Voříšková, DiS.
kontrolor — *podepsáno elektronicky*

Rozdělovník:

1 x obdrží: Region Orlicko-Třebovsko
1 x obdrží: Krajský úřad Pardubického kraje, odbor finanční,
oddělení kontroly a přezkumu, úsek přezkumu hospodaření obcí a DSO