DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ

SDRUŽENÍ PRO LIKVIDACI KOMUNÁLNÍHO ODPADU BOREK

Krajířova ul. 27, 380 13 Dačice

IČO: 60816180

**NÁVRH - ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2019**

Dobrovolný svazek obcí Sdružení pro likvidaci komunálního odpadu vznikl 19.8.1993, v současné době má 62 členských obcí. Orgány svazku tvoří valná hromada, představenstvo ( 7 členů ) a dozorčí rada( 3 členové).

**Rozpočet**

Rozpočet DSO na rok 2019 byl schválen na valné hromadě dobrovolného svazku Sdružení pro likvidaci komunálního odpadu Borek dne 11.12.2018. Rozpočet DSO byl schválen jako schodkový, celkové příjmy ve výši 3 862 000,- Kč, celkové výdaje ve výši 4 639 600,- Kč, financování ve výši 777 600,- Kč.

**Rozpočtová opatření**

Změny v rozpočtu byly prováděny 6 rozpočtovými opatřeními, které byly prováděny dle skutečného průběžného vývoje na straně příjmů a výdajů, a to v rámci obecně závazných právních norem a dle interně schválených pravomocí a postupů.

**Příjmy**

Příjmy celkem za rok představovaly částku 3 871 519,58 Kč, což je 100,25 % schváleného ročního rozpočtu. U příjmů se jedná o příjmy z nájmu skládky, haly, kogenerační jednotky a o příjmy z úroků z běžného účtu vedeného u České spořitelny, a.s. a za pachtovné.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Třída** | **Schv.rozpočet** | **Upr.rozpočet** | **skutečnost** |
| 1 – Daňové příjmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 – Nedaňové příjmy | 3 862 000,00 | 3 862 000,00 | 3 871 519,58 |
| 3 – Kapitálové příjmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 – přijaté transfery | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Příjmy celkem** | **3 862 000,00** | **3 862 000,00** | **3 871 519,58** |
|  |  |  |  |

Rozpis příjmů dle jednotlivých paragrafů a položek:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **§** | **položka** | **text** | **Schv.rozpočet** | **Upr.rozpočet** | **Skutečnost** |
| 3722 | 2131 | Příjmy z pronájmu pozemků | 8 800,00 | 8 800,00 | 17 448,00 |
| 3722 | 2132 | Příjmy z pronájmu nemovitostí | 3 846 000,00 | 3 846 000,00 | 3 846 709,79 |
| 3722 | 2133 | Příjmy z pronájmu movitých věcí | 6 200,00 | 6 200,00 | 6 243,60 |
| 6310 | 2141 | Příjmy z úroků | 1 000,00 | 1 000,00 | 1 118,19 |
|  |  | **Příjmy celkem** | **3 862 000,00** | **3 862 000,00** | **3 871 519,58** |

**Výdaje**

Výdaje jsou naplněny částkou 6 688 799,82 Kč, což je 144,18 % schváleného ročního rozpočtu. U výdajů došlo k nákupům pozemků k rozšíření skládky a byly provedeny nákupy majetku investičního charakteru. Opravy neinvestičního charakteru nebyly uskutečněny.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Třída** | **Schv.rozpočet** | **Upr.rozpočet** | **skutečnost** |
| 5 – Běžné výdaje | 1 221 000,00 | 1 553 755,00 | 1 455 685,82 |
| 6 – Kapitálové výdaje | 3 418 600,00 | 5 504 445,00 | 5 233 114,00 |
| **Výdaje celkem** | **4 639 600,00** | **7 058 200,00** | **6 688 799,82** |

Rozpis výdajů dle jednotlivých paragrafů a položek

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **§** | **položka** | **text** | **Schv.rozpočet** | **Upr.rozpočet** | **skutečnost** |
| 3722 | 5137 | Drobný hmotný dlouh.majetek | 0,00 | 333 815,00 | 333 814,80 |
| 3722 | 5139 | Nákup materiálu | 5 000,00 | 5 000,00 | 1 350,00 |
| 3722 | 5163 | Služby peněžních ústavů - pojištění | 16 000,00 | 16 000,00 | 15 022,00 |
| 3722 | 5166 | Výdaje na dodav.pořízení informací | 30 000,00 | 30 000,00 | 26 862,00 |
| 3722 | 5168 | Zpracování dat a služby souv. s IT | 14 000,00 | 14 000,00 | 10 192,00 |
| 3722 | 5169 | Nákup ostatních služeb | 50 000,00 | 51 358,00 | 51 357,02 |
| 3722 | 5171 | Výdaje na opravy a údržbu | 100 000,00 | 84 319,00 | 0,00 |
| 3722 | 5175 | Pohoštění | 2 000,00 | 2 000,00 | 886,00 |
| 3722 | 6121 | Budovy, haly, stavby | 1 000 000,00 | 666 185,00 | 394 854,00 |
| 3722 | 6130 | Pozemky | 2 418 600,00 | 4 838 260,00 | 4 838 260,00 |
| 6310 | 5163 | Služby peněžních ústavů | 4 000,00 | 4 000,00 | 2 939,00 |
| 6399 | 5362 | Platby daní a poplatků st.rozpočtu | 1 000 000,00 | 1 013 263,00 | 1 013 263,00 |
|  |  | **Výdaje celkem** | **4 639 600,00** | **7 058 200,00** | **6 688 799,82** |

**Financování**

Porovnáním příjmů a výdajů DSO Sdružení pro likvidaci komunálního odpadu Borek vykazuje ke konci roku schodek ve výši 2 817 280,24 Kč. Ve schváleném rozpočtu byl plánován schodek ve výši 777 600,- Kč, který byl kryt z přebytků minulých let, ale z důvodu úhrady 2. splátky za nákup pozemků za účelem rozšíření skládky je schodek rozpočtu vyšší.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Třída** | **Schv.rozpočet** | **Upr.rozpočet** | **Skutečnost** |
| **8 – Financování** | **777 600,00** | **3 196 200,00** | **2 817 280,24** |

Rozpis na jednotlivé položky

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **položka** | **text** | **Schv.rozpočet** | **Upr.rozpočet** | **skutečnost** |
| 8115 | Změna stavu krát. prostředků na účtech | 777 600,00 | 3 196 200,00 | 2 817 280,24 |
|  | **Financování celkem** | **777 600,00** | **3 196 200,00** | **2 817 280,24** |

**Majetek**

DSO má v majetku nemovitý majetek v celkové hodnotě 43 026 711,- Kč a pozemky v celkové hodnotě 14 641 876,- Kč. Stav peněžních prostředků na účtu u České spořitelny k 31.12.2019 byl 12 559 361,64 Kč.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| SU | AU | Název | Zůstatek k 31.12.2018 | Přírůstek úbytek | Zůstatek k 31.12.2019 |
| 021 | 0600 | Stavby – hala na tříděný odpad | 2 245 907,00 | 0,00 | 2 245 907,00 |
| 021 | 0700 | Stavby - skládka | 37 504 229,54 | 0,00 | 37 504 229,54 |
| 021 | 0800 | Stavby – odplynění trafo | 1 071 000,00 | 0,00 | 1 071 000,00 |
| 022 | 0600 | Samostatné movité věci – kogenerační jednotka | 1 329 585,00 | 0,00 | 1 329 585,00 |
| 028 | 0000 | Drobný dlouhodobý hmotný majetek | 875 989,46 | 0,00 | 875 989,46 |
|  |  |  |  |  |  |
| 031 | 0300 | Pozemky – orná půda, vodní plocha | 87 717,00 | 0,00 | 87 717,00 |
| 031 | 0310 | Pozemky – orná půda – rozšíření skládky | 3 965 200,00 | 7 256 860,00 | 11 222 060,00 |
| 031 | 0400 | Pozemky – zastavěná plocha, nádvoří | 42 190,00 | 0,00 | 42 190,00 |
| 031 | 0500 | Pozemky – ostatní | 3 289 909,00 | 0,00 | 3 289 909,00 |
|  |  |  |  |  |  |
| 042 | 0310 | Nedokončený dlouh.hmotný majetek | 69 000,00 | 332 400,00 | 401 400,00 |
| 231 |  | Základní běžný účet | 15 376 641,88 | 3 871 519,58 + | 12 559 361,64 |
|  |  |  |  | 6 688 799,82 - |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 081 | 0600 | Oprávky ke stavbám – hala | 1 663 630,00 | 83 181,00 | 1 746 811,00 |
| 081 | 0700 | Oprávky ke stavbám – skládka | 34 449 462,97 | 1 646 630,19 | 36 096 093,16 |
| 081 | 0800 | Oprávky ke stavbám – odplynění | 602 434,00 | 66 937,00 | 669 371,00 |
| 082 | 0000 | Oprávky k sam.mov.věcem – kogenerační jednotka | 747 891,00 | 83 099,00 | 830 990,00 |
| 088 | 0000 | Oprávky k drobnému dlouh.hmot.majetku | 875 989,46 | 0,00 | 875 989,46 |

**Pohledávky**

|  |  |
| --- | --- |
| 311 - odběratelé | 0,00 |
| 341 – daň z příjmů PO | 46 720,00 |
| 342 – ostatní daně a poplatky | 0,00 |

**Závazky**

|  |  |
| --- | --- |
| 321 - Dodavatelé | 0,00 |
| 343 – Daň z přidané hodnoty | 138 831,00 |
| 459 – ostatní dlouhodobé závazky | 2 418 600,00 |

**Inventarizace majetku**

Kopie inventarizační zprávy je součástí závěrečného účtu jako jeho příloha.

viz příloha č.1

**Ostatní**

* DSO nehospodařil s majetkem státu
* Neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob
* Nezastavil movitý a nemovitý majetek
* Uzavřel kupní smlouvu na koupi pozemků, smlouvy o výpůjčce, pachtovní smlouvu
* Neuzavřel směnnou, darovací a nájemní smlouvu
* Neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení
* Nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace
* Netvořil žádné fondy

**Přezkoumání hospodaření DSO**

V souladu s § 42, § 53 zákona č.128/2000 Sb., o obcích v platném znění, byl požádán Krajský úřad Jihočeského kraje o přezkoumání hospodaření DSO za rok 2019. Přezkoumání vykonal pracovník oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí ekonomického odboru Krajského úřadu Jihočeského kraje ve dnech 7.8.2019 a 13.5.2020.

Kopie zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Sdružení pro likvidaci komunálního odpadu Borek za rok 2019 je součástí závěrečného účtu jako jeho příloha.

viz příloha č. 2

**Závěrečné vyjádření ( citace ze zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 ):**

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2019

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku …………………………………………….. 0 %

b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ………………………………………….. 66,06 %

c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku …………….… 0 %

Osoba odpovědná za účetnictví: Jitka Dvořáková ………………………………………………………….

Osoba odpovědná za rozpočet: Jitka Dvořáková ………………………………………………………….

Statutární zástupce: Ing. Karel Macků ………………………………………………………….

Razítko účetní jednotky