

DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ
SDRUŽENÍ PRO LIKVIDACI KOMUNÁLNÍHO ODPADU BOREK
Krajířova ul. 27, 380 13 Dačice
IČO: 60816180

NÁVRH - ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2021

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 2021 byl schválen na valné hromadě dobrovolného svazku Sdružení pro likvidaci komunálního odpadu Borek dne 8.12.2020. Rozpočet DSO byl schválen jako schodkový, celkové příjmy ve výši 5 288 800,- Kč, celkové výdaje ve výši 28 826 000,- Kč, financování ve výši 23 537 200,- Kč. V roce 2021 bylo hospodaření DSO ukončeno rozpočtovým schodkem ve výši 1 523 167,22 Kč. Snížení rozpočtového schodku bylo způsobeno nerealizací všech naplánovaných investic.

Rozpočtová opatření

Změny v rozpočtu byly prováděny 4 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 3 752 739,89 Kč, což je 70,96 % 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. Tento výsledek způsobilo neuhrazení faktury č. 62021 za nájem skládky za IV.Q.2021 ve výši 1 536 116,78 Kč (faktura byla uhrazena v lednu 2022).

Třída	Schv.rozpočet	Upr.rozpočet	skutečnost
1 – Daňové příjmy	0,00	0,00	0,00
2 – Nedaňové příjmy	5 288 800,00	3 752 665,00	3 752 739,89
3 – Kapitálové příjmy	0,00	0,00	0,00
4 – přijaté transfery	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem	5 288 800,00	3 752 665,00	3 752 739,89

Rozpis příjmů dle jednotlivých paragrafů a položek:

§	položka	text	Schv.rozpočet	Upr.rozpočet	Skutečnost
3722	2131	Příjmy z pronájmu pozemků	0,00	0,00	0,00
3722	2132	Příjmy z pronájmu nemovitostí	5 281 300,00	3 745 200,00	3 745 222,25
3722	2133	Příjmy z pronájmu movitých věcí	6 500,00	6 500,00	6 552,15
6310	2141	Příjmy z úroků	1 000,00	965,00	965,49
		Příjmy celkem	5 288 800,00	3 752 665,00	3 752 739,89

Výdaje

Výdaje jsou naplněny částkou 5 275 907,11 Kč, což je 18,30 % schváleného ročního rozpočtu. U výdajů investičního charakteru za účelem rozšíření skládky nedošlo ke všem plánovaným akcím, opravy neinvestičního charakteru nebyly uskutečněny žádné.

Třída	Schv.rozpočet	Upr.rozpočet	skutečnost
5 – Běžné výdaje	1 326 000,00	1 466 000,00	1 411 779,45
6 – Kapitálové výdaje	27 500 000,00	27 360 000,00	3 864 127,66
Výdaje celkem	28 826 000,00	28 826 000,00	5 275 907,11

Rozpis výdajů dle jednotlivých paragrafů a položek

§	položka	text	Schv.rozpočet	Upr.rozpočet	skutečnost
3722	5139	Nákup materiálu	5 000,00	5 000,00	0,00
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	28 072,00
3722	5168	Zpracování dat a služby souv. s IT	15 000,00	15 000,00	10 993,07
3722	5169	Nákup ostatních služeb	55 000,00	55 000,00	39 566,84
3722	5171	Výdaje na opravy a údržbu	100 000,00	20 638,00	0,00
3722	5175	Pohoštění	2 000,00	2 000,00	0,00
3722	5909	Ostatní neinvestiční výdaje	0,00	4 362,00	4 362,00
3722	6121	Budovy, haly, stavby	27 500 000,00	27 360 000,00	3 864 127,66
6310	5163	Služby peněžních ústavů	3 000,00	18 000,00	17 125,00
6399	5362	Platby daní a poplatků st.rozpočtu	1 100 000,00	1 300 000,00	1 296 638,54
		Výdaje celkem	28 826 000,00	28 826 000,00	5 275 907,11

Financování

Porovnáním příjmů a výdajů DSO Sdružení pro likvidaci komunálního odpadu Borek vykazuje ke konci roku schodek ve výši 1 523 167,22 Kč. Ve schváleném rozpočtu byl plánován schodek ve výši 23 537 200,- Kč, který byl kryt z přebytků minulých let a příslibem úvěru. Nižší schodek rozpočtu vznikl hlavně z důvodu nižších investičních nákladů, které v roce 2021 nebyly realizovány.

Třída	Schv.rozpočet	Upr.rozpočet	Skutečnost
8 – Financování	23 537 200,00	25 073 335,00	1 523 167,22

Rozpis na jednotlivé položky

položka	text	Schv.rozpočet	Upr.rozpočet	skutečnost
8115	Změna stavu krát. prostředků na účtech	12 537 200,00	14 073 335,00	1 523 167,22
8123	Dlouhodobé přijaté půjčky	11 000 000,00	11 000 000,00	0,00
	Financování celkem	23 537 200,00	25 073 335,00	1 523 167,22

Majetek

DSO má v majetku nemovitý majetek v celkové hodnotě 43 026 711,- Kč a pozemky v celkové hodnotě 14 641 876,- Kč. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek ve výši 5 610 649,84 Kč. Stav peněžních prostředků na účtu u České spořitelny k 31.12.2021 byl 11 440 432,79 Kč.

Inventarizace majetku

Kopie inventarizační zprávy je součástí závěrečného účtu jako jeho příloha.

viz příloha č.1

Rozvaha v Kč

Aktiva (brutto hodnota)	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2021
Pozemky	14 641 876,00	14 641 876,00
Stavby	40 821 136,54	40 821 136,54
Samostatné hmotné movité věci	1 329 585,00	1 329 585,00
Drobný dlouh.hmotný majetek	875 989,46	875 989,46
Nedokončený dlouh.hmotný majetek	1 422 683,64	5 610 649,84
Krátkodobé pohledávky - odběratelé	0,00	1 536 116,78
Daň z příjmů PO	0,00	0,00
Základní běžný účet	12 963 600,01	11 440 432,79
Aktiva celkem (brutto hodnota)	72 054 870,65	76 255 786,41

Pasiva	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2021
Vlastní kapitál	30 727 223,79	33 684 493,87
Krátkodobé závazky - dodavatelé	0,00	446 701,00
- daň z příjmů PO	292 090,00	123 880,00
- DPH	50 376,00	247 416,00
Výdaje příštích období	0,00	90 750,00
Ostatní krátkodobé závazky	4 362,00	0,00
Pasiva celkem	31 074 051,79	34 593 240,87

Výkaz zisku a ztráty v Kč

Náklady		Výnosy	
Náklady z činnosti	780 773,41	Výnosy z činnosti	4 370 158,00
Daň z příjmů	633 080,00	Finanční výnosy	965,49
Náklady celkem	1 413 853,41	Výnosy celkem	4 371 123,49
Hospodářský výsledek			2 957 270,08

Ostatní

- DSO nehospodařil s majetkem státu
- Neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob
- Nezastavil movitý a nemovitý majetek
- Neuzavřel kupní smlouvu na koupi pozemků, smlouvy o výpůjčce, pachtovní smlouvu
- Neuzavřel směnňou, darovací a nájemní smlouvu
- Neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení
- Uzavřel smlouvu o poskytnutí úvěru u ČSOB ve výši 11 000 000,- Kč, do konce roku 2021 nebylo čerpáno
- 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 2021. Přezkoumání vykonal pracovník oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí ekonomického odboru Krajského úřadu Jihočeského kraje ve dnech 15.9.2021 (dílčí) a 30.3.2022 (konečné).

Kopie zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Sdružení pro likvidaci komunálního odpadu Borek za rok 2021 je součástí závěrečného účtu jako jeho příloha.

viz příloha č. 2

Závěrečné vyjádření (citace ze zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021):

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2021

D.I. Při přezkoumání hospodaření svazku za rok 2021 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	40,93 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	48,67 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:

Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše dluhu územního celku: 0 Kč

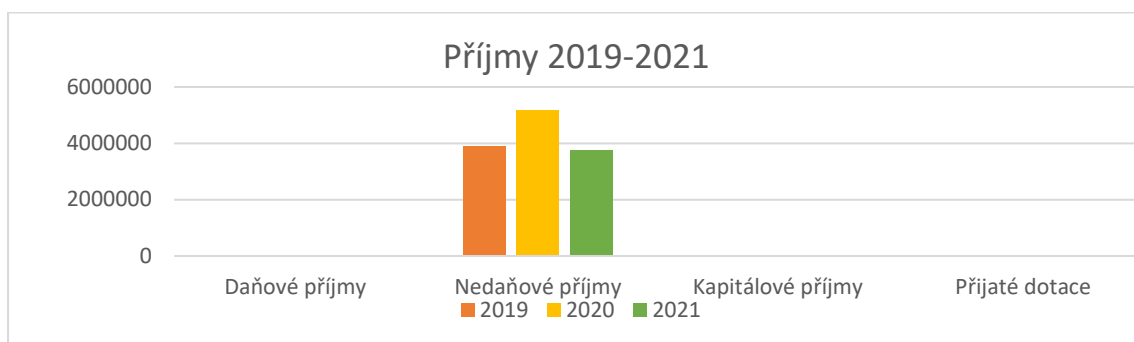
60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 2 483 336,47 Kč

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Meziroční vývoj příjmů

	2019	2020	2021
Daňové příjmy celkem	0,00	0,00	0,00
Nedaňové příjmy celkem	3 871 519,58	5 162 415,74	3 752 739,89
Kapitálové příjmy celkem	0,00	0,00	0,00
Přijaté transfery celkem	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem	3 871 519,58	5 162 415,74	3 752 739,89
Příjmy celkem po konsolidaci	3 871 519,58	5 162 415,74	3 752 739,89

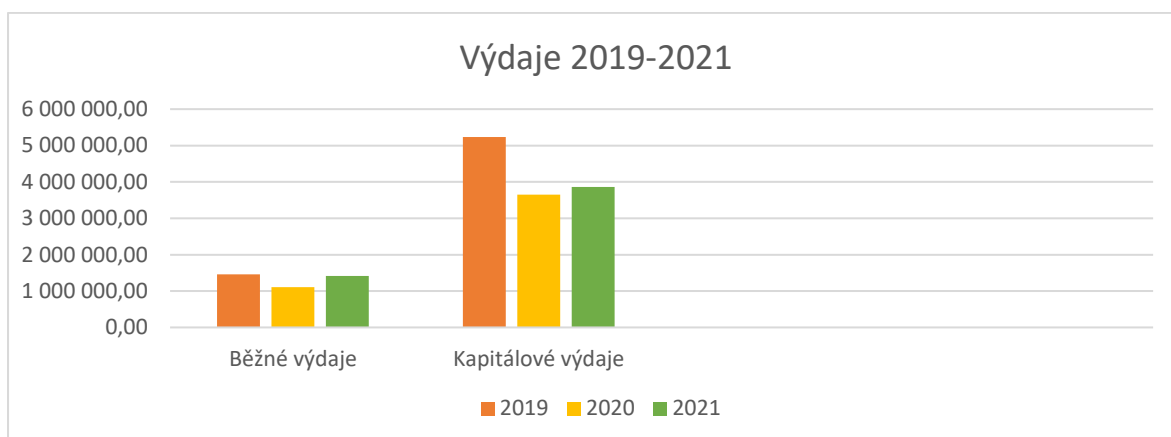
Grafické znázornění vývoje příjmů 2019 - 2021



Meziroční vývoj výdajů

	2019	2020	2021
Běžné výdaje	1 455 685,82	1 105 924,37	1 411 779,45
Kapitálové výdaje	5 233 114,00	3 652 253,00	3 864 127,66
Výdaje celkem	6 688 799,82	4 758 177,37	5 275 907,11
Výdaje celkem po konsolidaci	6 688 799,82	4 758 177,37	5 275 907,11

Grafické znázornění vývoje výdajů 2019 – 2021



Osoba odpovědná za účetnictví: Jitka Dvořáková

Osoba odpovědná za rozpočet: Jitka Dvořáková

Statutární zástupce: Ing. Karel Macků

Razítko účetní jednotky