

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

NÁVRH - ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2022

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 2022 byl schválen na valné hromadě dobrovolného svazku Sdružení pro likvidaci komunálního odpadu Borek dne 9.12.2021. Rozpočet DSO byl schválen jako schodkový, celkové příjmy ve výši 25 998 000,- Kč, celkové výdaje ve výši 35 198 000,- Kč, financování ve výši 9 200 000,- Kč. V roce 2022 bylo hospodaření DSO ukončeno rozpočtovým schodkem ve výši 7 327 878,70 Kč. Snížení schodku bylo způsobeno příjmem sankční platby od firmy DAICH s.r.o., která realizovala V.etapu rozšíření skládky a nebyl dodržen termín realizace a příjmem nájemného za IV.Q.2021, které bylo uhrazeno až v lednu 2022.

Rozpočtová opatření

Změny v rozpočtu byly prováděny 10 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 po konsolidaci za rok 2022 představují částku 28 637 589,91 Kč, což je 110,15 % schváleného ročního rozpočtu. U příjmů se jedná o příjmy z nájmu skládky (v roce 2022 se jedná o 5-ti leté nájemné, tzn. nájemné skládky na roky 2022 - 2026), haly, kogenerační jednotky a o příjmy z úroků z běžných účtů vedených u České spořitelny, a.s. a u ČSOB a.s. Tento výsledek způsobilo uhrazení faktury č. 62021 za nájem skládky za IV.Q.2021 ve výši 1 536 116,78 Kč (faktura byla uhrazena v lednu 2022) a příjem sankční platby ve výši 1 102 000,- Kč od firmy DAICH, s.r.o. za nedodržení termínu realizace V.etapy rozšíření skládky.

Třída	Schv.rozpočet	Upr.rozpočet	skutečnost
1 – Daňové příjmy	0,00	0,00	0,00
2 – Nedaňové příjmy	25 998 000,00	27 534 000,00	28 637 589,91
3 – Kapitálové příjmy	0,00	0,00	0,00
4 – přijaté transfery	0,00	11 510 600,00	11 510 600,00
Příjmy celkem	25 998 000,00	39 044 600,00	40 148 189,91
Konsolidace příjmů	0,00	11 510 600,00	11 510 600,00
Příjmy celkem po konsolidaci	25 998 000,00	27 534 000,00	28 637 589,91

Rozpis příjmů dle jednotlivých paragrafů a položek:

§	položka	text	Schv.rozpočet	Upr.rozpočet	Skutečnost
3722	2132	Příjmy z pronájmu nemovitostí	25 990 500,00	27 526 500,00	27 526 694,15
3722	2133	Příjmy z pronájmu movitých věcí	6 700,00	6 700,00	6 761,48
3722	2212	Příjmy sankčních plateb	0,00	0,00	1 102 000,00
6310	2141	Příjmy z úroků	800,00	800,00	2 134,28
6330	4134	Převody z rozpočtových účtů	0,00	11 510 600,00	11 510 600,00
		Příjmy celkem	25 998 000,00	39 044 600,00	40 148 189,91

Výdaje

Výdaje po konsolidaci představují částku 35 965 468,61 Kč, což je 102,18 % schváleného ročního rozpočtu. U výdajů se jedná hlavně o výdaje investičního charakteru za účelem rozšíření skládky, úroky z úvěru, právní služby, platby daní státnímu rozpočtu (DPH, daň z příjmů PO), opravy neinvestičního charakteru nebyly uskutečněny žádné.

Třída	Schv.rozpočet	Upr.rozpočet	skutečnost
5 – Běžné výdaje	5 438 000,00	18 077 600,00	17 909 607,29
6 – Kapitálové výdaje	29 760 000,00	30 167 000,00	29 566 461,32
Výdaje celkem	35 198 000,00	48 244 600,00	47 476 068,61
Konsolidace výdajů	0,00	11 510 600,00	11 510 600,00
Výdaje celkem po konsolidaci	35 198 000,00	36 734 000,00	35 965 468,61

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	5141	Úroky vlastní (z úvěru)	0,00	202 000,00	200 388,05
3722	5163	Služby peněžních ústavů – pojištění (pojištění)	16 000,00	16 000,00	15 022,00
3722	5166	Výdaje na dodav.pořízení informací	30 000,00	31 000,00	30 855,00
3722	5168	Zpracování dat a služby souv. s IT	20 000,00	20 000,00	7 003,48
3722	5169	Nákup ostatních služeb	60 000,00	671 000,00	670 769,76
3722	5171	Výdaje na opravy a údržbu	100 000,00	0,00	0,00
3722	5175	Pohoštění	2 000,00	2 000,00	0,00
3722	6121	Budovy, haly, stavby	29 760 000,00	30 167 000,00	29 566 461,32
6310	5163	Služby peněžních ústavů	5 000,00	20 000,00	10 680,00
6330	5345	Převody vlastním rozpoč.úctům	0,00	11 510 600,00	11 510 600,00
6399	5362	Platby daní a poplatků st.rozpočtu	5 200 000,00	5 600 000,00	5 464 289,00
		Výdaje celkem	35 198 000,00	48 244 600,00	47 476 068,61

Financování

Porovnáním příjmů a výdajů DSO Sdružení pro likvidaci komunálního odpadu Borek vykazuje ke konci roku 2022 schodek ve výši 7 327 878,70 Kč. Ve schváleném rozpočtu byl plánován schodek ve výši 9 200 000,- Kč, který byl kryt úvěrem od ČSOB a.s. Nižší schodek rozpočtu vznikl hlavně z důvodu příjmu sankční platby a úhrady nájemného za IV.Q.2021.

Třída	Schv.rozpočet	Upr.rozpočet	Skutečnost
8 – Financování	9 200 000,00	9 200 000,00	7 327 878,70

Rozpis na jednotlivé položky

položka	text	Schv.rozpočet	Upr.rozpočet	skutečnost
8115	Změna stavu krát. prostředků na účtech	0,00	10 000 000,00	7 399 648,55
8118	Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity (výdaje)	0,00	-10 000 00,00	-10 000 000,00
8123	Dlouhodobé přijaté půjčky	11 000 000,00	11 000 000,00	11 000 000,00
8124	Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků	-1 800 000,00	-1 800 000,00	-1 071 769,85
	Financování celkem	9 200 000,00	9 200 000,00	7 327 878,70

Majetek

DSO má v majetku nemovitý majetek v celkové hodnotě 77 636 131,16 Kč a pozemky v celkové hodnotě 14 641 876,- Kč. Stav peněžních prostředků na účtu u České spořitelny a.s., u ČSOB a.s. a UniCredit Bank a.s. k 31.12.2022 činí 4 040 784,24 Kč, DSO má založeny 2 termínované vklady v celkové výši 10 000 000,- Kč. Pokladní hotovost DSO nemá.

Inventarizace majetku

Kopie inventarizační zprávy je součástí závěrečného účtu jako jeho příloha.

viz příloha č.1

Rozvaha v Kč

Aktiva (brutto hodnota)	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2022
Pozemky	14 641 876,00	14 641 876,00
Stavby	40 821 136,54	74 948 992,70
Samostatné hmotné movité věci	1 329 585,00	1 811 149,00
Drobný dlouh.hmotný majetek	875 989,46	875 989,46
Nedokončený dlouh.hmotný majetek	5 610 649,84	0,00
Krátkodobé pohledávky - odběratelé	1 536 116,78	0,00
Daň z příjmů PO	0,00	314 450,00
Daň z přidané hodnoty	0,00	1 782,00
Termínované vklady krátkodobé	0,00	10 000 000,00
Základní běžný účet	11 440 432,79	4 040 784,24
Aktiva celkem (brutto hodnota)	76 255 786,41	106 635 023,40

Pasiva	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2022
Vlastní kapitál	33 684 493,87	34 451 745,88
Dlouhodobé závazky - úvěr	0,00	9 928 230,15
Krátkodobé závazky - dodavatelé	446 701,00	0,00
- daň z příjmů PO	123 880,00	0,00
- DPH	247 416,00	0,00
Výdaje příštích období	90 750,00	0,00
Výnosy příštích období	0,00	17 112 300,00
Pasiva celkem	34 593 240,87	61 492 276,03

Výkaz zisku a ztráty v Kč

Náklady		Výnosy	
Náklady z činnosti	4 202 748,22	Výnosy z činnosti	5 475 104,00
Daň z příjmů	306 850,00	Finanční výnosy	2 134,28
Finanční náklady - úroky	200 388,05		
Náklady celkem	4 709 986,27	Výnosy celkem	5 477 238,28
Hospodářský výsledek			767 252,01

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 ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení
- Neuzavřel novou smlouvu o poskytnutí úvěru, smlouva o úvěru byla uzavřena v r.2021
- Nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace
- Netvořil žádné fondy
- Uzavřel smlouvu s UniCredit Bank na 2 termínované vklady v celkové výši 10 mil. Kč

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 2022. Přezkoumání vykonal pracovník oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí ekonomického odboru Krajského úřadu Jihočeského kraje ve dnech 21.9.2022 (dílčí přezkoumání) a 20.4.2023 (konečné přezkoumání).

Kopie zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Sdružení pro likvidaci komunálního odpadu Borek za rok 2022 je součástí závěrečného účtu jako jeho příloha.

viz příloha č. 2

Závěrečné vyjádření (citace ze zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022):

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2022

D.I. Při přezkoumání hospodaření svazku za rok 2022 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:

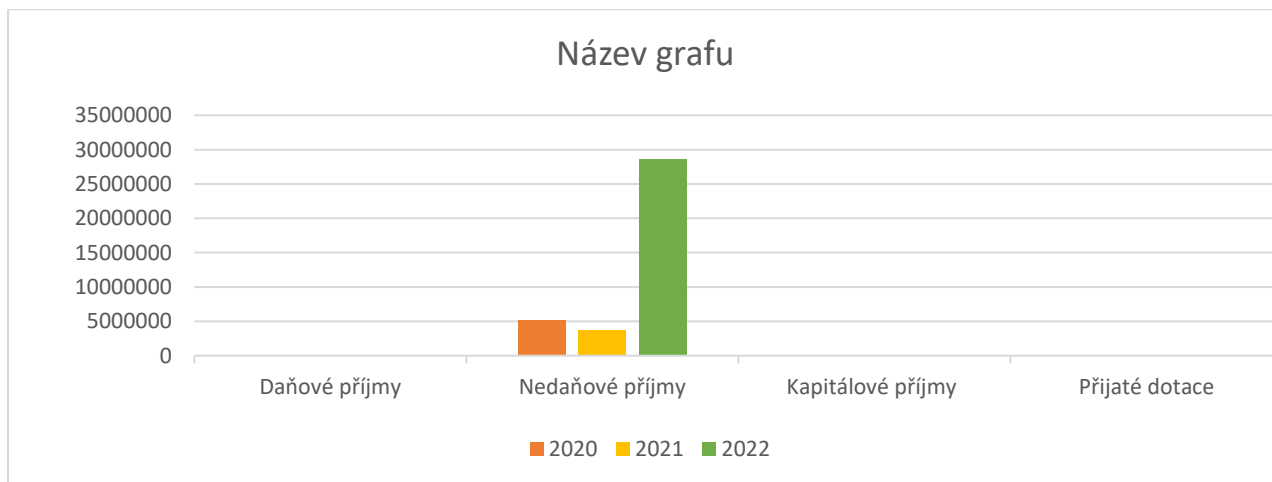
- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,01 %
 b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 7,55 %
 c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Meziroční vývoj příjmů

	2020	2021	2022
Daňové příjmy celkem	0,00	0,00	0,00
Nedaňové příjmy celkem	5 162 415,74	3 752 739,89	28 637 589,91
Kapitálové příjmy celkem	0,00	0,00	0,00
Přijaté transfery celkem	0,00	0,00	11 510 600,00
Příjmy celkem	5162 415,74	3 752 739,89	40 148 189,91
Konsolidace příjmů	0,00	0,00	11 510 600,00
Příjmy celkem po konsolidaci	5 162 415,74	3 752 739,89	28 637 589,91

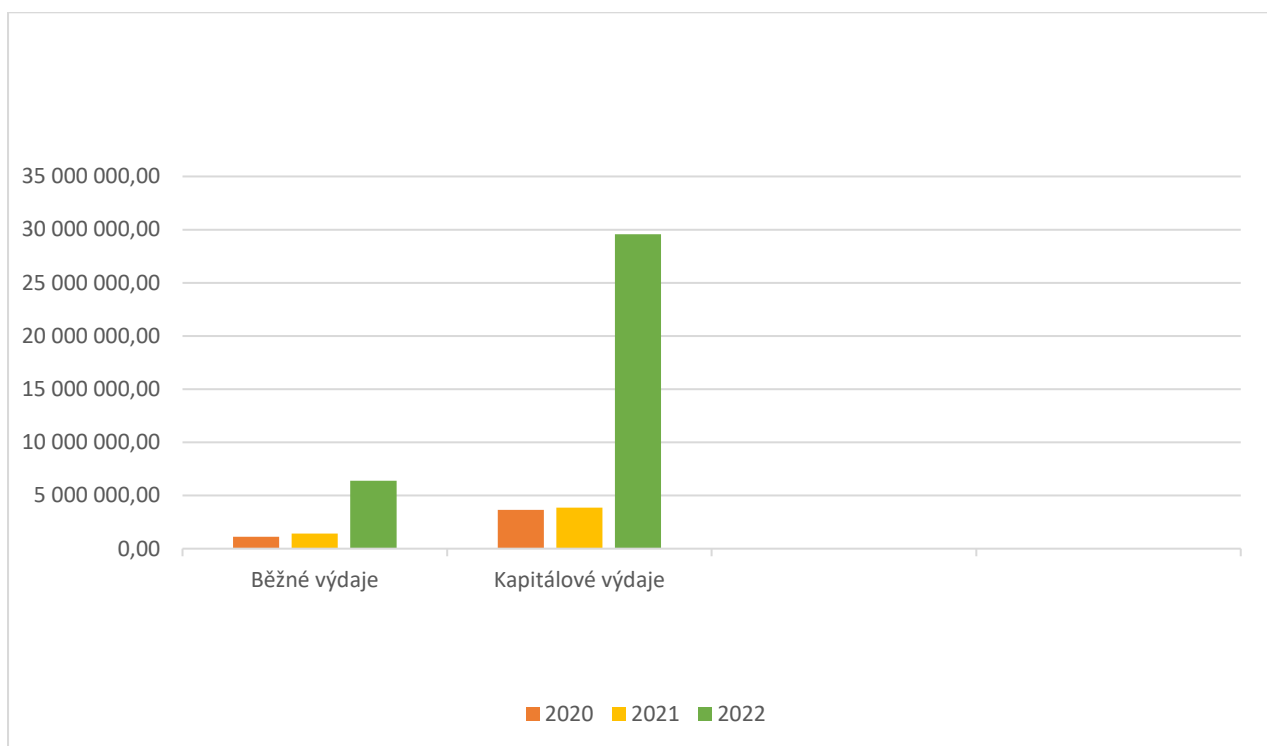
Grafické znázornění vývoje příjmů po konsolidaci 2020 - 2022



Meziroční vývoj výdajů

	2020	2021	2022
Běžné výdaje	1 105 924,37	1 411 779,45	17 909 607,29
Kapitálové výdaje	3 652 253,00	3 864 127,66	29 566 461,32
Výdaje celkem	4 758 177,37	5 275 907,11	47 476 068,61
Konsolidace výdajů	0,00	0,00	11 510 600,00
Výdaje celkem po konsolidaci	4 758 177,37	5 275 907,11	35 965 468,61

Grafické znázornění vývoje výdajů po konsolidaci 2020 – 2022



Osoba odpovědná za účetnictví: Jitka Dvořáková

.....

Osoba odpovědná za rozpočet: Jitka Dvořáková

.....

Statutární zástupce: Bc. Miloš Novák

.....

Razítko účetní jednotky