

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

NÁVRH - ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2023

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 dozorcí rada(3 členové).

Rozpočet

Rozpočet DSO na rok 2023 byl schválen na valné hromadě dobrovolného svazku Sdružení pro likvidaci komunálního odpadu Borek dne 6.12.2022. Rozpočet DSO byl schválen jako schodkový, celkové příjmy ve výši 622 800,- Kč, celkové výdaje ve výši 1 356 000,- Kč, financování ve výši 733 200,- Kč (splátka úvěru, pol. 8124 – 2 162 200,- Kč, zapojení zůstatku z let minulých, pol. 8115 – 2 895 400,- Kč). V roce 2023 bylo hospodaření DSO ukončeno přebytkem ve výši 686 538,94 Kč. Přebytek rozpočtu byl způsoben zhodnocením finančních prostředků na termínovaných vkladech a zároveň nižším čerpáním na položce 5362 – platby daní státnímu rozpočtu.

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 po konsolidaci za rok 2023 představují částku 1 122 820,86 Kč, což je cca 180 % schváleného ročního rozpočtu. U příjmů se jedná o příjmy z nájmu haly, kogenerační jednotky, o příjmy z členských příspěvků od sdružených obcí a o příjmy z úroků z běžných účtů a z termínovaných vkladů. Tento výsledek způsobilo zhodnocení volných finančních prostředků na termínovaných vkladech u UniCredit Bank.

Třída	Schv.rozpočet	Upr.rozpočet	skutečnost
1 – Daňové příjmy	0,00	0,00	0,00
2 – Nedaňové příjmy	120 300,00	616 300,00	617 290,86
3 – Kapitálové příjmy	0,00	0,00	0,00
4 – přijaté transfery	502 500,00	11 007 530,00	11 007 530,00
Příjmy celkem	622 800,00	11 623 830,00	11 624 820,86
Konsolidace příjmů	0,00	10 502 000,00	10 502 000,00
Příjmy celkem po konsolidaci	622 800,00	1 121 830,00	1 122 820,86

Rozpis příjmů dle jednotlivých paragrafů a položek:

§	položka	text	Schv.rozpočet	Upr.rozpočet	Skutečnost
0000	4121	Neinv.přijaté transfery od obcí - člen.příspěvky	502 500,00	505 530,00	505 530,00
3722	2132	Příjmy z pronájmu nemovitostí	112 300,00	112 300,00	112 335,19
3722	2133	Příjmy z pronájmu movitých věcí	7 000,00	7 000,00	7 018,00
6310	2141	Příjmy z úroků	1 000,00	497 000,00	497 937,67
6330	4134	Převody z rozpočtových účtů	0,00	10 502 000,00	10 502 000,00
		Příjmy celkem	622 800,00	11 623 830,00	11 624 820,86
		Konsolidace příjmů	0,00	10 502 000,00	10 502 000,00
		Příjmy po konsolidaci	622 800,00	1 121 830,00	1 122 820,86

Výdaje

Výdaje po konsolidaci představují částku 436 281,92 Kč, což je cca 32 % schváleného ročního rozpočtu. U výdajů se jedná o běžné výdaje na provoz a činnost, investiční výdaj na skládce nebyl v roce 2023 žádný, tudíž nebyl pořízen žádný nový majetek. Rozdíl byl způsoben neuskutečněním oprav a výrazně nižším čerpáním výdajů na platby daní státnímu rozpočtu.

Třída	Schv.rozpočet	Upr.rozpočet	skutečnost
5 – Běžné výdaje	1 356 000,00	11 858 000,00	10 938 281,92
6 – Kapitálové výdaje	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem	1 356 000,00	11 858 000,00	10 938 281,92
Konsolidace výdajů	0,00	10 502 000,00	10 502 000,00
Výdaje celkem po konsolidaci	1 356 000,00	1 356 000,00	436 281,92

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)	103 000,00	103 000,00	102 802,18
3722	5163	Služby peněžních ústavů – pojištění (pojištění)	16 000,00	16 000,00	15 022,00
3722	5166	Výdaje na dodav.pořízení informací	35 000,00	35 100,00	35 090,00
3722	5168	Zpracování dat a služby souv. s IT	20 000,00	20 000,00	12 828,42
3722	5169	Nákup ostatních služeb	60 000,00	180 000,00	178 726,40
3722	5171	Výdaje na opravy a údržbu	100 000,00	99 900,00	4 547,70
3722	5175	Pohoštění	2 000,00	1 000,00	0,00
3722	5365	Platby daní krajům, obcím a státním fondům	0,00	1 000,00	1 000,00
6310	5163	Služby peněžních ústavů	15 000,00	15 000,00	5 584,22
6330	5345	Převody vlastním rozpoč.úctům	0,00	10 502 000,00	10 502 000,00
6399	5362	Platby daní a poplatků st.rozpočtu	1 000 000,00	880 000,00	80 681,00
		Výdaje celkem	1 356 000,00	11 858 000,00	10 938 281,92
		Konsolidace výdajů	0,00	10 502 000,00	10 502 000,00
		Výdaje celkem po konsolidaci	1 356 000,00	1 356 000,00	436 281,92

Financování

Porovnáním příjmů a výdajů DSO Sdružení pro likvidaci komunálního odpadu Borek vykazuje ke konci roku 2023 přebytek ve výši 686 538,94 Kč. Ve schváleném rozpočtu byl plánován schodek ve výši 733 200,- Kč, který byl krytý zůstatky na účtech z let minulých. Přebytek rozpočtu byl způsoben zhodnocením finančních prostředků na termínovaných vkladech a zároveň nižším čerpáním na položce 5362 – platby daní státnímu rozpočtu.

Třída	Schv.rozpočet	Upr.rozpočet	Skutečnost
8 – Financování	733 200,00	234 170,00	-686 538,94

Rozpis na jednotlivé položky

položka	text	Schv.rozpočet	Upr.rozpočet	skutečnost
8115	Změna stavu krát. prostředků na účtech	2 895 400,00	1 396 277,70	475 568,76
8117	Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity (příjmy)	0,00	13 077 341,30	13 077 341,30
8118	Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity (výdaje)	0,00	-12 077 341,30	-12 077 341,30
8124	Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků	-2 162 200,00	-2 162 107,70	-2 162 107,70
	Financování celkem	733 200,00	234 170,00	-686 538,94

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., UniCredit Bank a.s. a Banka Creditas a.s. k 31.12.2023 činí 3 565 215,48 Kč, DSO má založeny 2 termínované vklady v celkové výši 9 000 000,- 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 31.12.2022	Stav k 31.12.2023
Pozemky	14 641 876,00	14 641 876,00
Stavby	74 948 992,70	74 948 992,70
Samostatné hmotné movité věci	1 811 149,00	1 811 149,00
Drobný dlouh.hmotný majetek	875 989,46	875 989,46
Nedokončený dlouh.hmotný majetek	0,00	0,00
Krátkodobé pohledávky - odběratelé	0,00	0,00
Daň z příjmů PO	314 450,00	158 610,00
Daň z přidané hodnoty	1 782,00	2 051,00
Termínované vklady krátkodobé	10 000 000,00	9 000 000,00
Základní běžný účet	4 040 784,24	3 565 215,48
Aktiva celkem (brutto hodnota)	106 635 023,40	105 003 883,64

Pasiva	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023
Vlastní kapitál	34 451 745,88	35 280 540,92
Dlouhodobé závazky - úvěr	9 928 230,15	7 766 122,45
Krátkodobé závazky - dodavatelé	0,00	0,00
- daň z příjmů PO	0,00	0,00
- DPH	0,00	0,00
Výdaje příštích období	0,00	0,00
Výnosy příštích období	17 112 300,00	12 834 225,00
Pasiva celkem	61 492 276,03	55 880 888,37

Výkaz zisku a ztráty v Kč

Náklady		Výnosy	
Náklady z činnosti	4 218 494,23	Výnosy z činnosti	4 376 714,00
Daň z příjmů	230 090,00	Finanční výnosy	497 937,67
Finanční náklady - úroky	102 802,40	Výnosy z transferů	505 530,00
Náklady celkem	4 551 386,63	Výnosy celkem	5 380 181,67
Hospodářský výsledek			828 795,04

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 1 termínovaný vklad ve výši 1 mil. Kč
- Uzavřel smlouvu s Banka Creditas na 1 termínovaný vklad ve výši 8 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 2023. Přezkoumání vykonal pracovník oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí ekonomického odboru Krajského úřadu Jihočeského kraje ve dnech 19.9.2023 (dílčí přezkoumání) a 24.4.2024 (konečné přezkoumání).

Kopie zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Sdružení pro likvidaci komunálního odpadu Borek za rok 2023 je součástí závěrečného účtu jako jeho příloha.

viz příloha č. 2

Závěrečné vyjádření (citace ze zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023):

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2023

D.I. Při přezkoumání hospodaření svazku za rok 2023 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 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 0,18 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 201,72 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Meziroční vývoj příjmů

	2021	2022	2023
Daňové příjmy celkem	0,00	0,00	0,00
Nedaňové příjmy celkem	3 752 739,89	28 637 589,91	617 290,86
Kapitálové příjmy celkem	0,00	0,00	0,00
Přijaté transfery celkem	0,00	11 510 600,00	11 007 530,00
Příjmy celkem	3 752 739,89	40 148 189,91	11 624 820,86
Konsolidace příjmů	0,00	11 510 600,00	10 502 000,00
Příjmy celkem po konsolidaci	3 752 739,89	28 637 589,91	1 122 820,86

Meziroční vývoj výdajů

	2021	2022	2023
Běžné výdaje	1 411 779,45	17 909 607,29	10 938 281,92
Kapitálové výdaje	3 864 127,66	29 566 461,32	0,00
Výdaje celkem	5 275 907,11	47 476 068,61	10 938 281,92
Konsolidace výdajů	0,00	11 510 600,00	10 502 000,00
Výdaje celkem po konsolidaci	5 275 907,11	35 965 468,61	436 281,92

Osoba odpovědná za účetnictví: Jitka Dvořáková

Osoba odpovědná za rozpočet: Jitka Dvořáková

Statutární zástupce: Bc. Miloš Novák

Razítko účetní jednotky