DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ

SDRUŽENÍ PRO LIKVIDACI KOMUNÁLNÍHO ODPADU BOREK

Krajířova ul. 27, 380 13 Dačice

IČO: 60816180

**ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2016**

**schválený valnou hromadou dne 20.6.2017 usnesením č. 3**

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 byl schválen na valné hromadě dobrovolného svazku Sdružení pro likvidaci komunálního odpadu Borek dne 14.12.2015. Rozpočet DSO byl schválen jako přebytkový, celkové příjmy ve výši 3 735 000,- Kč, celkové výdaje ve výši 1 923 000,- Kč, financování ve výši 1 812 000,- Kč.

Při zpracování závěrečného účtu bylo zjištěno, že při rozpisu rozpočtu roku 2016 na jednotlivé položky nebyla zaevidována položka 6130 – kapitálové výdaje – nákup pozemků ( 300 000,- Kč ), a tudíž bylo pracováno s rozpočtem o příjmech 3 735 000,- Kč, výdajích 1 623 000,- Kč a financování 2 112 000,- Kč. Uvedený kapitálový výdaj ve výši 300 000 Kč nebyl ve skutečnosti během rozpočtového roku použit – čerpán, přepokládaná investice nebyla realizována.

Na konci účetního období – k 31.12.2016 byla skutečnost narovnána na upravený rozpočet.

**Rozpočtová opatření**

Změny v rozpočtu byly prováděny 2 rozpočtovými opatřeními, která byla prováděna 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 3 644 268,78 Kč, což je 97,6% schváleného ročního rozpočtu.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Třída** | **Schv.rozpočet** | **Upr.rozpočet** | **skutečnost** |
| 1 – Daňové příjmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 – Nedaňové příjmy | 3 735 000,00 | 3 644 268,78 | 3 644 268,78 |
| 3 – Kapitálové příjmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 – přijaté transfery | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Příjmy celkem** | **3 735 000,00** | **3 644 268,78** | **3 644 268,78** |

Rozpis příjmů dle jednotlivých paragrafů a položek:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **§** | **položka** | **text** | **Schv.rozpočet** | **Upr.rozpočet = Skutečnost** |
| 3722 | 2131 | Příjmy z pronájmu pozemků | 0,00 | 7 545,00 |
| 3722 | 2132 | Příjmy z pronájmu nemovitostí | 3 732 000,00 | 3 636 050,00 |
| 6310 | 2141 | Příjmy z úroků | 3 000,00 | 673,78 |
|  |  | **Příjmy celkem** | **3 735 000,00** | **3 644 268,78** |

**Výdaje**

Výdaje jsou naplněny částkou 994 556,60 Kč, což je 61,3 % schváleného ročního rozpočtu.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 5 – Běžné výdaje | 1 623 000,00 | 994 556,60 | 994 556,60 |
| 6 – Kapitálové výdaje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Výdaje celkem** | **1 623 000,00** | **994 556,60** | **994 556,60** |

Rozpis výdajů dle jednotlivých paragrafů a položek

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **§** | **položka** | **text** | **Schv.rozpočet** | **Upr.rozpočet = skutečnost** |
| 3722 | 5139 | Nákup materiálu | 0,00 | 1 390,00 |
| 3722 | 5163 | Služby peněžních ústavů - pojištění | 20 000,00 | 15 022,00 |
| 3722 | 5166 | Výdaje na dodav.pořízení informací | 30 000,00 | 23 958,00 |
| 3722 | 5168 | Zpracování dat a služby souv. s IT | 20 000,00 | 7 968,60 |
| 3722 | 5169 | Nákup ostatních služeb | 50 000,00 | 35 388,00 |
| 3722 | 5171 | Výdaje na opravy a údržbu | 500 000,00 | 0,00 |
| 6310 | 5163 | Služby peněžních ústavů | 3 000,00 | 840,00 |
| 6399 | 5362 | Platby daní a poplatků st.rozpočtu | 1 000 000,00 | 909 990,00 |
|  |  | **Příjmy celkem** | **1 623 000,00** | **994 556,60** |

**Financování**

Porovnáním příjmů a výdajů DSO Sdružení pro likvidaci komunálního odpadu Borek vykazuje ke konci roku přebytek ve výši 2 649 712,18 Kč.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **8 – Financování** | **-2 112 000,00** | **-2 649 712,18** | **-2 649 712,18** |

Rozpis na jednotlivé položky

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **položka** | **text** | **Schv.rozpočet** | **Upr.rozpočet = skutečnost** |
| 8115 | Změna stavu krát. prostředků na účtech | -2 112 000,00 | -2 649 712,18 |
|  | **Financování celkem** | **-2 112 000,00** | **-2 649 712,18** |

**Majetek**

DSO má v majetku nemovitý majetek v celkové hodnotě 42 889 271,- Kč a pozemky v celkové hodnotě 7 385 016,- Kč. Stav peněžních prostředků na účtu u České spořitelny k 31.12.2016 byl 10 136 907,94 Kč.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| SU | AU | Název | Zůstatek k 31.12.2015 | Přírůstek úbytek | Zůstatek k 31.12.2016 |
| 021 | 0600 | Stavby – hala na tříděný odpad | 2 245 907,00 | 0,00 | 2 245 907,00 |
| 021 | 0700 | Stavby - skládka | 37 366 789,54 | 0,00 | 37 366 789,54 |
| 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 | 0,00 | 3 965 200,00 |
| 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 | 0,00 | 69 000,00 |
|  |  |  |  |  |  |
| 231 |  | Základní běžný účet | 7 487 195,76 | 3 644 268,78 + | 10 136 907,94 |
|  |  |  |  | 994 556,60 - |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 081 | 0600 | Oprávky ke stavbám – hala | 1 414 087,00 | 83 181,00 | 1 497 268,00 |
| 081 | 0700 | Oprávky ke stavbám – skládka | 28 911 060,33 | 1 809 268,60 | 30 720 328,93 |
| 081 | 0800 | Oprávky ke stavbám – odplynění | 401 623,00 | 66 937,00 | 468 560,00 |
| 082 | 0000 | Oprávky k sam.mov.věcem – kogenerační jednotka | 498 594,00 | 83 099,00 | 581 693,00 |
| 088 | 0000 | Oprávky k drobnému dlouh.hmot.majetku | 875 989,46 | 0,00 | 875 989,46 |
|  |  |  |  |  |  |

**Pohledávky**

|  |  |
| --- | --- |
| 311 - odběratelé | 96 800,00 |
| 342 – ostatní daně a poplatky | 538,00 |

**Závazky**

|  |  |
| --- | --- |
| 341 – Daň z příjmů | 53 240,00 |
| 343 – Daň z přidané hodnoty | 197 964,00 |

**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
* Neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku
* 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
* Neuskutečnil majetkové vklady
* 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 2016. Přezkoumání vykonal pracovník oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí ekonomického odboru Krajského úřadu Jihočeského kraje ve dnech 22.9.2016 a 11.5.2017.

Kopie zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Sdružení pro likvidaci komunálního odpadu Borek za rok 2016 je součástí závěrečného účtu jako jeho příloha.

viz příloha č. 2

**Závěrečné vyjádření ( citace ze zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 ):**

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2016

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2044 Sb.

nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

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 při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ……………………………………. 2,67 %

b) podíl závazků na rozpočtu územního celku …………………………………………. 5,43 %

c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku …….. 0,00 %

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

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

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

Razítko účetní jednotky