

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU SVAZKU OBCÍ EKOSO

ZA ROK 2012

Vyvěšeno: 13.5.2013

ÚŘAD MĚSTYŠKÁCOV
285 09 KÁCOV
okres Kutná Hora

Sejmuto:

Svazek obcí EKOSO, byl založen podle Zákona ČNR č. 302 § 20 odst.1-4 a podle novely občanského zákoníku č. 509/1991 Sb. § 20, odst.f)-j) zakladatelskou smlouvou jako ekologické sdružení obcí občanů pod názvem „EKOSO“, za účelem výstavby ekologické skládky, a to na ustavující schůzi dne 30.10.1992 v Trhovém Štěpánově.

Rozhodnutím Krajského úřadu Středočeského kraje o zápisu do registru zájmových sdružení právnických osob (svazku obcí) byl proveden dne 25.října 1993 pod reg. č. 200/2003/BN, tento

zápis: Název sdružení: EKOSO

Sídlo: Dubějovická č.p. 269, Trhový Štěpánov, PSČ 257 63

IČO: 49 82 80 29

Právní norma:

svazek obcí

Hlavní činnost svazku obcí se řídí Zákonem 128/2000 SB.,o obcích a dalšími zákony s ním související.

Hospodářská činnost svazku obcí je vymezena pro pronájem skládky a je vedena odděleně od hlavní činnosti.

Předmět činnosti:

1. Plnění úkolů při zabezpečování čistoty obcí a ochrany životního prostředí
2. Výstava a rozšiřování regionální skládky v katastru obce Trhový Štěpánov pro sdružené obce a její následné využívání k ukládání tuhého komunálního odpadu, dále svoz, třídění a recyklace odpadů jejich zneškodňování a provozování skládky, včetně činností souvisejících s posláním sdružení.
3. Pronájem tělesa skládky

Orgány svazku obcí:

Valná hromada, tvořena zástupci obcí

Představenstvo:

předseda - Ing. Václav Nekvasil

místopředseda: Josef Korn

členové

- Mgr.Luděk Jeništa

Ing.Oldřich Doležal

František Nebřenský

Antonín Bašta

Jaroslav Mička

Mgr.Martin Hujer

Ing.Jaromír Juna

Petr Váňa

Tomáš Martínek

Miroslav Matuška

Ředitel - Ing. Roman Farion

Dozorčí rada: předseda DR - Karel Kroupa

Členové DR - František Zelenka
Mgr. Josef Kokta
Jaroslav Vošický
Ing. Jiří Jelínek

Alena Exnerová
Zbyněk Blažejovský
Vladimír Vacek
Oldřich Navrátil

Dozorčí rada, v průběhu roku 2012 zabezpečovala úkoly, které jí náleží podle zákona a stanov svazku obcí EKOSO.

Dohlížela, jak představenstvo vykonává svou působnost, kontrolovala účetní evidenci, zjišťovala efektivnost řídicího a kontrolního systému, kterou pravidelně vyhodnocovala.

Dozorčí rada konstatuje, že v průběhu roku 2012 neshledala při své kontrolní činnosti žádné závažné nedostatky týkající se vedení svazku obcí.

V personálním obsazení dozorčí rady došlo v hodnoceném roce ke změně, a to dne 20. dubna 2012 rezignovala na své členství paní Jana Rozkošná. Návrh dozorčí rady na nového člena projednala valná hromada svazku obcí na svém zasedání 19. června 2012, kde byl zvolen Ing. Jiří Jelínek, starosta Městysse Načeradec.

V současné době sdružuje svazek obcí EKOSO 47 obcí. Názvy jednotlivých obcí, sídlo a identifikační číslo je uvedeno v příloze „Stanov svazku obcí EKOSO“.

1. Finanční hospodaření svazku obcí EKOSO Trhový Štěpánov v roce 2012

Valná hromada svazku obcí EKOSO Trhový Štěpánov, dne 6. prosince 2011 schválila pro rok 2012 schodkový rozpočet, jehož rozdíl je financován zůstatkem základního běžného účtu.

Přehled o plnění základních druhů příjmů a výdajů svazku obcí a o financujících položkách.

V tis.Kč

Zdroj výkaz 40	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	% RS	% RU
Ř.4010	Daňové příjmy	20,00	20,25	20,25	101,3	100,0
Ř.4020	Nedaňové příjmy					
Ř.4030	Kapitálové příjmy	216,00	216,00	216,00	100,0	100,0
Ř.4040	Přijaté transfery	4.300,00	4.124,51	4.124,51	95,9	100,0
Ř.4050	Příjmy celkem	4.536,00	4.360,76	4.360,76	96,1	100,0
Ř.4210	Běžné výdaje	3.323,00	3.285,03	3.279,17	98,7	99,8
Ř.4220	Kapitálové výdaje	1.800,00	211,76	211,76	11,8	100,0
Ř.4240	Výdaje celkem	5.123,00	3.496,79	3.490,93	68,1	99,8
Ř.4200	Příjmy celkem po konsolidaci	4.536,00	4.360,76	4.360,76	96,1	100,0
Ř.4430	Výdaje celkem po konsolidaci	5.123,00	3.496,79	3.490,93	68,1	99,8
Ř.4440	Saldo příjmů a výdajů po kons.	-587,00	863,97	869,82		100,7
Třída 8 - financování						
	8115-změna stavu krátk.prostředků na bank.úctu	587,00	-863,97	-869,82		100,7
	8901-operace z peněž.účet.org nemají charakter příj. a výd.					
Financování celkem		587,00	-863,97	-869,82		100,7

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí ve svazku obcí EKOSO (výkaz FIN 2-12 M),

Valná hromada, představenstvo a předseda svazku obcí EKOSO, Trhový Štěpánov, schválili změnu rozpočtu třemi rozpočtovými opatřeními.

Hlavními body 1.rozpočtového opatření, ze dne 19.června 2012:

- změna poskytované dotace od Města Trhový Štěpánov. Svazek obcí požádal o transfer ve formě investiční dotace, oproti rozpočtovanému neinvestičnímu příjmu ve výši 500.000,- Kč.
- vyšší zapojení zůstatku ZBÚ, který financuje schodek rozpočtu, a to v důsledku nižšího zisku z hospodářské činnosti.

Druhé rozpočtové opatření roku ze dne 4.zář 2012, řeší především neuskutečněnou investiční výstavbu vysokého napětí a přesouvá finanční prostředky do rozpočtu 2013.

Poslední - třetí rozpočtové opatření roku 2012 reguluje položky, jenž byly v rozpočtu nadhodnoceny či podhodnoceny.

Zásadní změny rozpočtu v roce 2012

Příjmy v tis.Kč

Položka	Text	o	Tis.Kč	Poznámka
4131	Přev.z vl.fondů hosp.činnosti	o	-175,50	Snížení v důsledku nižšího zisku v HČ oproti očekávání
4121	Dotace od Města Trhový Štěpánov		-500,00	Změna účelu dotace
4121	Investiční dotace od Města Trhový Štěpánov		+500,00	

Výdaje v tis.Kč

Položka	Text	o	V tis.Kč	Poznámka
5169	Nákup ostatních služeb	o	-24,00	Položka nadhodnocena, financující pol.5909
5909	Závazek vůči Ředitelství silnic a dálnic s.p.	o	+21,00	Položka podhodnocena, zdroj financování pol.5169
6121	Stavba vysokého napětí	o	-1.800,00	Stavba neuskutečněna, finanční prostř. Přesunuty do roku 2013

Výdaje dle cílových oblastí 2011-2012

VÝDAJE		2011		%		2012	
BĚŽNÉ							
Výdaje na odvozy na ZP čl.předst. a DR		17.820,00		0,40		0,50	17.460,00
Ostatní platby za provedenou práci		33.000,00		0,75		1,34	46.800,00
Odměny zastupitelů (DR, představenstvo)		199.800,00		4,54		5,73	200.104,00
Mzdové náklady celkem		250.620,00		5,69		7,57	264.364,00
Neinvestiční nákupy-materiál apod.		3.144,00		0,07		0,11	3.961,80
Nákup služeb a ostatní nákupy		48.437,50		1,10		1,42	49.532,00
Ostatní výdaje		2.306.433,00		52,38		57,89	2.021.014,00
Ostatní provozní výdaje celkem		2.358.014,50		53,55		59,43	2.074.507,80
Dotace jiným subjektům		1.000.000,00		22,71		26,94	940.300,00
Neinvestiční dotace celkem		1.000.000,00		22,71		26,94	940.300,00
CELKEM BĚŽNÉ VÝDAJE		3.608.637,50		81,95		93,93	3.279.171,80
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE							
Pořízení budov, staveb		662.258,00		14,13			
Stroje, přístroje, zařízení, dopr.prostředky		172.644,00		3,92		5,24	182.760,00
Pořízení vlastního majetku celkem		794.902,00		18,05		5,24	182.760,00
Investiční dotace jiným subjektům						0,83	29.000,00
						0,83	29.000,00
CELKEM KAPITÁLOVÉ VÝDAJE		794.902,00		18,05		6,07	211.760,00
VÝDAJE CELKEM		4.403.536,50		100,00		100,00	3.490.931,80

Závazné ukazatele 2012

Účelové třídění	Příjmy sch.rozp.	Výdaje sch.rozp.	Příjmy skutečnost	Výdaje skutečnost
Pokladní správa	4.300.000,00		4.124.510,00	
Odpady	216.000,00	5.121.000,00	216.000,00	3.489.255,80
Daně, pojištění, služby peněž.ústavů, ost.finanční operace	20.000,00	2.000,00	20.245,00	1.676,00
Celkem	4.536.000,00	5.123.000,00	4.360.755,52	3.490.931,80
Použitá rezerva z BÚ		587.000,00		869.823,72
Celkem		-587.000,00		869.823,72

Přehled finančního majetku, pohledávek a závazků svazku obcí

Výkaz 60 - Rozvaha svazku obcí (k nahlédnutí ve svazku obcí EKOSO)

Zdroj rozvaha	Text	V tis.Kč	Poznámky
III.	Krátkodobý finanční majetek	2.164,62	
II.	Krátkodobé pohledávky	131,89	
B	Oběžná aktiva	2.296,51	

účet	popis	2010	2011	2012
311	Odběratelé		68.400,0	
315	Jiné pohledávky z hl.č.	145.338,00	127.338,00	109.338,00
341	Daň z příjmů	65.730,00		7.530,00
342	Jiné přímé daně	128,00		3.924,00
345	Jiné daně a poplatky			
381	Náklady příštích období	15.852,50	13.882,00	11.099,00
Celkem pohledávky		566.715,41	227.048,00	131.891,00

III.	Krátkodobé závazky	142,71	
5.	Dodavatelé	13,09	Splatnost 1/2013
19.	Daň z přidané hodnoty	127,99	DPH 2012 spl. 1/2013
20.	Jiné daně a poplatky	1,63	Daň silniční

účet	popis	2010	2011	2012
321	Dodavatelé	185.753,00	13.877,00	13.093,00
341	Daň z příjmů	0,00	31.840,00	0,00
343	Daň z přidané hodnoty	36.767,00	65.121,00	127.988,00
345	Jiné daně a poplatky	0,00	1.625,00	1.625,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	0,00	0,00	0,00
384	Výnosy příštích období	0,00	68.400,00	0,00
Celkem závazky		222.520,00	180.863,00	142.706,00

Monitoring

V tis. Kč	popis	2010	2011	2012
1.	Počet obyvatel			
2.	Příjem celkem (po konsolidaci)	9.157,33	3.812,46	4.360,76
3.	Úroky	30,43		
4.	Uhrazené splátky půjčených prostředků	3.884,61		
5.	Dluhová služba celkem ř.3+ř.4	3.915,04		
6.	Ukazatel dluhové služby (%) ř.5/ř.2	42,75		
7.	Rozvaha aktiv a pasiv	72.888,20	34.801,80	73.940,25
8.	Cizí zdroje a přijaté návratné fin. výp.	7.299,87	4.951,03	3.391,86
9.	Stav na bankovních účtech	1.742,00	1.217,93	2.162,32
10.	Úvěry			
11.	Podíl cizích zdrojů k celk.aktiv.ř.8/ř.7	10,02	14,23	4,59
12.	Oběžná aktiva	1.969,37	1.429,23	2.296,51
13.	Krátkodobé závazky	223,27	180,86	142,71

Jmění, upravující položky a fondy k 31.12.2012

Č.ú.	Název	Běžné období	Minulé období
401	Jmění účetní jednotky	55,493.866,98	55,493.866,98
403	Dotace na pořízení dlouhod.majetku	4,749.324,20	4,836.339,20
406	Oceň. Rozdíly při změně metody	-39,653.488,35	-39,653.488,35
	CELKEM	20,589.702,83	20.676.717,83

Dotace

Přijaté dotace

Svazek obcí EKOSO v roce 2012 přijal transfer z rozpočtu Města Trhový Štěpánov, jako investiční dotaci ve výši 500.000,- Kč. Tato dotace je určena na financování překládky vysokého napětí na skládce Trhový Štěpánov.

Poskytnuté dotace

Svazek obcí EKOSO na základě rozhodnutí valné hromady, poskytl svazkovým obcím neinvestiční dotaci v celkové výši 940.300,- Kč a investiční dotaci ve výši 29.000,- Kč. Výše dotace je závislá na počtu obyvatel dané obce. Využití dotace je dáno „Smlouvou o poskytnutí finančního transferu“.

2. Vyhodnocení hospodářské činnosti

Svazek obcí EKOSO, Trhový Štěpánov v roce 2012 má příjmy z pronájmu skládky. Tyto příjmy a výdaje s nimi spojené sledujeme na samostatném bankovním účtu. Podkladem pro hodnocení hospodářské činnosti svazku obcí je „Výkaz zisku a ztráty“. Hospodářský výsledek v hospodářské činnosti za rok 2012: **3,172.169,66 Kč**

Výkaz zisku a ztráty zkrácené

Č.	Název položky	SU	Hospodářská činnost	poznámka
A	Náklady celkem		976.238,60	
I.	Náklady z činnosti		704.538,60	
	Spotřeba materiálu	501	932,00	
	Ostatní služby	518	15.309,00	
	Mzdové náklady	521	70.800,00	Dohody o provedení práce
	Silniční daň	531	8.425,00	
	Odpisy dlouhodobého majetku	551	587.965,00	
	Ostatní náklady z činnosti	549	21.107,60	Pojištění
V.	Daň z příjmů		271.700,00	
B.	VÝNOSY CELKEM		4,148.408,26	
I.	Výnosy z činnosti		4,057.000,00	
	Výnosy z pronájmu	603	4,057.000,00	Pronájem skládky, drtiče
II.	Finanční výnosy		4.393,26	
	Úroky	662	4.393,26	
IV.	Výnosy z transferů	672	87.015,00	
V.	Výsledek hospodaření před zdan.		3,443.869,66	
	Daň z příjmů	591	271.700,00	
	Výsledek hospodaření po zdanění		3,172.169,66	

3. Hospodaření příspěvkových organizací

Svazek obcí není zřizovatelem příspěvkové organizace.

4. Závazky ke společníkům nejsou

5. Hospodaření založených obchodních společností

Svazek obcí EKOSO, Trhový Štěpánov založil v roce 2005 společnost EKOSO Trhový Štěpánov, s.r.o., kam v roce 2005 převedl provoz sklárky.

Činnost společnosti EKOSO s.r.o., která podniká v oblasti odpadového hospodářství, zahrnuje především systém nakládání s odpady a prevenci v podobě snahy o předcházení a minimalizaci vzniku odpadů.

Svědčí o tom výstavba kompostárny (2010), kde je zpracovávána biomasa a výchozím produktem je zahradnický substrát.

Projekt „Výstavba kogenerační jednotky“, financován z fondu rekultivace částkou 9,371.748,- Kč, uveden do provozu koncem listopadu 2012. Technologie kogenerační jednotky využívá skládkový plyn pro výrobu elektrické energie, kterou z části využívá společnost EKOSO s.r.o., pro své potřeby (23,0 kW) a část je odváděno do distribuční sítě (max.výkon dodávky elektřiny do DS je 330,0 kW).

V roce 2012 hospodařila společnost EKOSO Trhový Štěpánov, s.r.o. s pronajatým majetkem svazku obcí EKOSO v celkové hodnotě 72,375.791,- Kč.

V historii společnosti patří rok 2012 k obdobím úspěšnějším.

Výsledek hospodaření roku 2012 společnosti EKOSO Trhový Štěpánov, s.r.o., vykazuje zisk ve výši Kč 1,228.107,- Kč, daňová povinnost za rok 2012 je 238.640,- Kč, čistý hospodářský výsledek za rok 2012 vykazuje společnost EKOSO s.r.o. 989.467,- Kč.

V tis.Kč Výkaz zisku a ztráty společnosti EKOSO Trhový Štěpánov, s.r.o. k 31-12-2012 zkráceně IČO 2720060

Označení	Text	Číslo řádku	Skutečnost v účetním období sledovaném	Poznámka
II	Výkony	4	23.507	Tržby za uložení odpadu a prodeje zeminy
B.	Výkonová spotřeba	5	6.225	Náklady spojené s ř.4
+	Přidaná hodnota	6	17.275	
C.	Osobní náklady	7	4.068	Náklady na: - mzdy 3076 tis.Kč - zákonné soc.poj. 913 tis.Kč - zákonné soc.nákl. 79 tis.Kč
D.	Daně a poplatky	8	9.207	Popl. dle zák.185/2001 Sb. o odpadech 9183,-tis.Kč Daň silniční 8 tis Kč Správní poplatky 16 tis.Kč
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	9	581	
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	10		
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období (+/-)	12	1.457	Tvorba fondu rekultivace
IV.	Ostatní provozní výnosy	13	133	Tržby z: -zpětný odběr 20 tis.Kč -elektroodpad 4 tis.Kč -kovový odpad-odběr. 5 tis.Kč -zelený bonus 68 tis.Kč -ostatní 36 tis Kč
H.	Ostatní provozní náklady	14	52	
*	Provozní výsledek hospodaření	17	2.038	
O.	Ostatní finanční náklady	29	128	
*	Finanční výsledek hospodaření	32	-128	
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	33	239	
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	34	1.671	
XIII.	Mimořádné výnosy	35	0	
R.	Mimořádné náklady	36	679	Změna metody-aktívace
*	Mimořádný výsledek hospodaření	38	-679	
***	Výsledek hospodaření za účetní období	40	992	
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	41	1.231	

V tis.Kč

Rozvaha společnosti EKOSO Trhový Štěpánov, s.r.o. k 31.12.2012 zkráceně

IČO 27200060

Označení	AKTIVA	řádek	Běžné účetní období		
			Btto	Korekce	Netto
	AKTIVA CELKEM		24.038	-991	23.047
B.	Dlouhodobý majetek	001			
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	003	10.443	-991	9.452
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	004	12	0	12
C.	Oběžná aktiva	005	10.431	-991	9.440
C.I.	Zásoby	007	13.562		13.562
C.III.	Krátkodobé pohledávky	008	760		760
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek	010	2.055		2.055
D.I.	Časové rozlišení	011	10.747		10.747
		012	33		33
	PASIVA		Stav v běžném účetním období		
	PASIVA CELKEM	013			23.048
A.	Vlastní kapitál	014			3.497
A.I.	Základní kapitál	015			200
A.II.	Kapitálové fondy	016			12
A.III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	017			20
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let	018			2.276
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	019			989
B.	Cizí zdroje	020			10.327
B.I.	Rezervy	021			9.295
B.III:	Krátkodobé závazky	023			1.032
C.I.	Časové rozlišení	025			9.223

6. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2012

Přezkoumání hospodaření provedla Ing. Jana Králová - oprávněná osoba k poskytování auditorských služeb, číslo osvědčení 1908, na základě smlouvy mezi objednavatelem svazkem obcí EKOSO a zhotovitelem CPA Audit spol.s.r.o..

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb. o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí v termínu 28.3.2013 (přezkoumání hospodaření, závěrečné práce, zpracování zpráv).

Závěr Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ve smyslu § 10, odstavce 3 citovaného zákona, bylo konstatováno:

„Při přezkoumání hospodaření svazku obcí EKOSO za rok 2012 nebyly zjištěny chyby a nedostatky“.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření svazku obcí EKOSO je přílohou č. 1 k závěrečnému účtu svazku obcí EKOSO, Trhový Štěpánov, za rok 2012.

7. Zveřejnění návrhu závěrečného účtu svazku obcí EKOSO za rok 2012

Návrh závěrečného účtu svazku obcí EKOSO je zveřejněn na úředních deskách 47 obcí svazku obcí EKOSO. Vzhledem k rozsáhlosti příloh jsou tyto přílohy uloženy k nahlédnutí v sídle svazku obcí EKOSO, Dubějovická 269, 257 63 Trhový Štěpánov, a to: pondělí-pátek 7.00-11.00 - 11.30-15.00 hod.

Dále je návrh závěrečného účtu v plném rozsahu zveřejněn způsobem umožňujícím dálkový přístup.

V Trhovém Štěpánově 29. března 2013

Ing.Václav Nekvasil
předseda svazku obcí EKOSO