

**"Hodnoticí zpráva za rok 2015 pro vypracování podkladů k návrhu státního závěrečného účtu" za DSO
Společnosti obcí Čertovo břemeno Jihočeského kraje**

Podkladem pro vypracování číselné části "zprávy" jsou roční účetní a finanční výkazy, doplněné o stručné, ale výstižné zhodnocení ostatních oblastí, které z účetních výkazů nelze zjistit. Výkazy a ostatní přílohy závěrečného účtu jsou k nahlédnutí v kanceláři sídla svazku.

1. Souhrnné výsledky finančního hospodaření, dosažené v příjmové a výdajové části rozpočtu v hodnoceném roce v porovnání s výsledky roku předcházejícího.

Ukazatel rozpočtu v tis. Kč	2014		2015		Rozdíl skutečnosti 2015-2014	% plnění 2015/2014
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
Nekonsolidované příjmy	7 215,58	7 367,27	7 420,28	7 481,64	114,37	101,55
Příjmy po konsolidaci	7 215,58	7 200,07	7 420,28	7 381,64	181,57	102,52
Nekonsolidované výdaje	7 215,58	7 260,70	7 460,81	7 467,78	207,08	102,85
Výdaje po konsolidaci	7 215,58	7 093,50	7 460,81	7 367,78	274,28	103,87
Financování - třída 8	0,00	-106,57	40,53	-13,86	92,71	13,01
Saldo-HV před konsolidací		-106,57	40,53	-13,86	92,71	13,01
Saldo-HV po konsolidaci	0,00	106,57	-40,53	13,86	-92,71	13,01

Hospodaření účetní jednotky významně ovlivnilo přijetí dotace z MŽP-projekt Likvidace bioodpadů. Dále pak přijetí dotace na úpravu a propagaci lyžařských tras Mikroregionu r. 2015 a 2016

2. Provedená rozpočtová opatření v průběhu roku.

Počet změn rozpočtu 11 a provedených rozpočtových opatření 11

Objem RO v Kč v příjmech 8.573 710,- a objem RO v Kč ve výdajích 8.573 710,-

Rozdíl mezi schváleným a upraveným rozpočtem v příjmech 7.014 277,00 a výdajích 7.054 810,00

V hospodaření v roce 2015 se projevil provoz vozidla na svoz separovaných odpadů v mikroregionu a pořízení majetku na likvidaci bioodpadů.

3. Zhodnocení rozpočtových výsledků po konsolidaci (přebytku; v případě schodku vysvětlit důvody jeho vzniku, stav peněžních prostředků).

Dosažený přebytek Kč 13.858,35.

Přebytek hospodaření vznikl díky výnosům ze služeb za svoz separovaných odpadů z členských obcí.

Vzniklý schodek Kč0.....

Zůstatek na všech účtech celkem Kč 357.428,99

z toho na ZBÚ /Era/ 356.970,15 Kč

na jiných účtech a kterých /ČNB/ 458,84 Kč

na fondech a kterých0.....

4. Zapojení mimorozpočtových zdrojů (úvěry, půjčky, výpomoci, prostředky fondů), porovnání jejich výše s předchozími roky a jejich podíl na celkových výsledcích.

Použití rezervního fondu (objem0..... na co0.....), fondu sociálních potřeb ...0..... rozvoje bydlení0....., dalšího fondu (jakého)0.....

Použití úvěrů: objem0..... na co

půjček: objem0..... na co

návratných výpomocí: objem0..... na co

Současně uvést i zůstatek celkového úvěrového zatížení k 31. 12.0.....

5. Tvorba vlastních příjmů po konsolidaci a rozhodujících položek v meziročním porovnání.

Vlastní příjmy po konsolidaci v tis. Kč	2014		2015		Rozdíl skutečnosti 2015-2014	% plnění 2015/2014
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
Daňové	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vlastní nedaňové	200,20	184,68	363,50	327,05	-36,45	177,09
Vlastní kapitálové	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Celkem vlastní příjmy	200,20	184,68	363,50	327,05	-36,45	177,09

Ekonomickou činností svazku jsou služby poskytované sdruženým obcím, především se jedná o svoz separovaných odpadů. Stabilními příjmy jsou dotace členských obcí potřebné k dofinancování dotačních projektů.

6. Srovnání dynamiky příjmů obce po konsolidaci s rokem minulým.

Ukazatel rozpočtu po konsolidaci v tis. Kč	2014		2015		Rozdíl skutečnosti 2015-2014	% plnění 2015/2014
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
Vlastní příjmy celkem	200,20	184,68	363,50	327,05	142,37	177,09
Neinvest. dotace celkem	1 407,86	1 407,86	1 095,91	1 095,91	0,00	77,84
Investiční dotace celkem	5 607,52	5 607,52	5 660,87	5 958,67	297,80	106,26
Ostatní, jiné příjmy celkem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Celkem příjmy po konsolid.	7 215,58	7 200,06	7 420,28	7 381,64	-38,64	102,52

Příjmy svazku obcí za rok 2015 byly vyšší především díky dotace z MŽP na projekt Likvidace bioodpadu .

7. Přehled dotací poskytnutých od jiných rozpočtů a ze státních fondů

Přehled dotací ze státního rozpočtu podle účelů v roce 2015

v Kč				
UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno	Vyčerpáno	Rozdíl
	Investiční transfery přijaté od obcí	595 868,00	595 868,00	0,00
15839	Likvidace bioodpadů - kompostéry a sila	5 064 875,45	5 064 875,45	0,00
X	Celkem ze státního rozpočtu v Kč			

Přehled dotací přidělených od Jihočeského kraje podle účelů v roce 2015

v Kč				
UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno	Vyčerpáno	Rozdíl
92	Zajištění úpravy a propagace lyžařských tras	50 000,00	50 000,00	0,00
710	Podpora občanské vybavenosti mikroregionu	670 000,00	670 000,00	0,00
X	Celkem z rozpočtu Jihočeského kraje v Kč	720 000,00	720 000,00	0,00

Přehled dotací přidělených od státních fondů podle účelů v roce 2015

v Kč				
UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno	Vyčerpáno	Rozdíl
90877	Likvidace bioodpadů - kompostéry a komp. Sila	297 933,85	297 933,85	0,00
X	Celkem ze státních fondů v Kč	297 933,85	297 933,85	0,00

8. Využití prostředků přidělených z rozpočtů jednotlivých kapitol státního rozpočtu, ze státních fondů a z rozpočtu kraje.

Svazek obcí plně využil dotaci z POV - projekt Podpora občanské vybavenosti a krajský transfer na úpravu lyžařských tras mikroregionu.

9. Analýza výdajové stránky rozpočtu zvlášť za běžné a kapitálové výdaje.

Ukazatel rozpočtu po konsolidaci v tis. Kč	2014		2015		Rozdíl skutečnosti 2015-2014	% plnění 2015/2014
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
Běžné výdaje celkem	1 461,98	1 552,77	1 485,81	1 509,10	-43,67	97,19
Kapitálové výdaje celkem	5 753,60	5 707,93	5 975,00	5 958,68	250,75	104,39

Běžné výdaje tvoří především náklady na svoz separovaných odpadů v mikroregionu a kapitálové výdaje jsou tvořeny hlavně náklady z realizovaných projektů.

Analýza kapitálových výdajů

v Kč				
Položka	Kapitálový výdaj	upr. rozpočet	skutečnost	rozdíl
61	kompostéry a sila	5 974 000,00	5 958 677,00	15 323,00
X	Kapitálové výdaje celkem	5 974 000,00	5 958 677,00	15 323,00

Jedná se o pořízení majetku z projektu Likvidace bioodpadů - kompostéry a sila.