

Komentář k závěrečnému účtu VHS Turnov za rok 2019

- komentář je sestaven pro příjmy a výdaje v sumách bez DPH.

1. Příjmy a výdaje rozpočtu, financování

Rozpočtované příjmy svazku jsou tvořeny především pronájmem VHS majetku, dotacemi, dalšími pronájmy a příjmy na stavby zejména od Libereckého kraje, EU (OPŽP), SFŽP, MZe a členských obcí. Příjmy byly realizovány v částce 200 806 612 Kč, oproti schválenému rozpočtu byly překročeny o 227 tis. Kč. Navýšení je způsobeno především příjmem doplatku dotace od města Semily v prosinci 2019 na dokončenou dotovanou akci.

Rozpočtované výdaje svazku byly schváleny ve výši 217 879 786 Kč, skutečnost byla o 96 tis. Kč, nižší. Důvodem jsou drobné korekce jednotlivých výdajových položek.

Celkově došlo:

- k úspoře na provozu kanceláře ve výši 152 tis. Kč (ř. 51)
- k úspoře na nákladech do VH majetku a nevyčerpání rezervy celkem 109 tis. Kč (ř.66)
- k celkové úspoře na opravách ve výši 473,8 tis. Kč (ř. 180)
- k vyššímu vydání na DPH na konci roku v částce 389 tis. Kč (ř. 189)
- k doplnění záznamu o úhradě faktury z loňského roku v částce 1 225 tis. Kč (ř. 207)
- k úspoře na investicích ve výši 13 tis. Kč (ř. 406)
- k nevyčerpané rezervě na investice v částce 1 050 tis. Kč (ř. 412)

Financování bylo plánováno v částce 17 300 233 Kč, skutečnost je 16 977 047 Kč, tedy o 323 tis. Kč nižší (ř. 434). Jedná se o navýšení finančních prostředků alokovaných na BÚ na konci roku z důvodu navýšení příjmů. Konečný zůstatek BÚ na konci roku byl 9,4 mil. Kč.

Závěr k plnění příjmů a výdajů organizace:

Celkově byly příjmy organizace překročeny o 227 tis. Kč. Jedná se především o příjem dotačních prostředků od členské obce.

Úspora na výdajích rozpočtu ve výši 96 tis. Kč vznikla nevyužitím finančních prostředků na běžné výdaje a opravy, zapojením záznamu o úhradě loňské faktury, úhradou vyšší DPH na konci roku a současným nevyužitím rezerv.

Rozdíl ve financování je dán rozdílnou výší plánovaného zůstatku BÚ na konci roku.

V počátku roku 2019 organizace hospodařila na základě schváleného rozpočtového provizoria. Rozpočet pro rok 2019 byl zveřejněn na webu VHS a na ÚD všech členských obcí a následně schválen na jednání RS VHS Turnov dne 13. 2. 2019 pod číslem usnesení RS č. 15/2019. V průběhu roku bylo schváleno jedno rozpočtové opatření. Sestavený závěrečný účet vychází ze schválených položek rozpočtu.

2. Účelové fondy

VHS tvoří sociální fond pro zaměstnance. O sociálním fondu se účtuje v rozpočtu. Čerpání prostředků ze sociálního fondu bylo plánováno a odsouhlaseno RS, proběhlo dle schválené rozpočtované částky.

3. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a k ostatním rozpočtům veřejné úrovně

VHS mělo v daném roce příjem z dotací od MZe ČR, SFŽP ČR, ERDF, LK a členských obcí. Dotace byly řádně rozpočtovány schváleny RS a čerpány v souladu s podmínkami pro poskytnutí dotací.

Konkrétní údaje o výši jednotlivých příjmů z dotací jsou uvedeny v závěrečném účtu.

4. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2019

Přezkoumání hospodaření DSO za rok 2019 bylo provedeno auditorskou společností AUDITEX s.r.o. Liberec, zastoupenou Ing. Lumírem Šubertem (číslo auditorského oprávnění 1431), Ing. Pavlou Havlovou (číslo auditorského oprávnění 1956) a Ing. Vlastimilem Cejnarem (číslo auditorského oprávnění 713).

Závěr přezkoumání: nebyly zjištěny závažné nedostatky.

5. Doplnující informace o majetku DSO k 31. 12. 2019

VHS Turnov hospodaří k 31.12.2019 s majetkem v pořizovacích hodnotách v celkové výši dle uvedené tabulky:

<u>NÁZEV MAJETKU</u>	<u>ÚČET</u>	<u>STAV K 1.1.2019</u>	<u>STAV K 31.12.2019</u>	<u>ROZDÍL</u>
DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK				
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	59 046,90	59 046,90	0,00
Ochranná pásma vodních zdrojů, věcná břemena	019	2 575 080,30	3 098 430,30	523 350,00
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek (ochranná pásma vodních zdrojů)	041	269 000,00	193 000,00	-76 000,00
Poskytnuté zálohy na investice	052	1 052 207,28	75 026,20	-977 181,08
DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK				
Pozemky	031	10 029 988,71	10 432 027,31	402 038,60
Stavby	021	2 572 256 930,76	2 683 242 796,58	110 985 865,82
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	187 950 740,61	223 469 594,85	35 518 854,24
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	7 075 256,89	7 372 789,56	297 532,67

Jiný drobný dlouhodobý majetek	902	67 919,51	67 751,98	-167,53
Technické zhodnocení na pronajatém majetku od obcí, věcná b.	029	3 862 042,08	3 423 725,75	-438 316,33
Nedokončený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	042	189 054 047,82	295 039 417,88	105 985 370,06
MAJETEK CELKEM	-	<u>2 974 252 260,86</u>	<u>3 226 473 607,31</u>	<u>252 221 346,45</u>

Pohyby u jednotlivých účtů zobrazují skutečnost a zejména investiční aktivitu svazku.

	k 1. 1. 2019	k 31. 12. 2019
Majetek pronajatý od členů svazku	218 828 990,58 Kč	152 441 454,58 Kč
	(stav pronajatého majetku je nižší - důvod darování majetku - ČOV od města Rokytnice)	

	k 1. 1. 2019	k 31. 12. 2019
Základní běžný účet	31 124 518,00 Kč	9 443 406,14 Kč

6. Závazky k 31. 12. 2019

K 31.12. měla organizace závazky ve výši 2 526 787,11 Kč (z toho inv. 2 008 181,77 Kč, neinv. 518 605, Kč), jsou vedeny na účtu 321.

7. Pohledávky k 31. 12. 2019

Nadměrný odpočet DPH za měsíc 11, 12/19	889 426,- Kč
Poskytnuté zálohy na věcná břemena	76 026,20 Kč

Marcela Červová
ředitelka VHS Turnov

V Turnově dne 15. 4. 20