

Komentář k závěrečnému účtu VHS Turnov za rok 2018

- 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 270 407 710 Kč, oproti schválenému rozpočtu byly překročeny o 1 164 tis. Kč. Navýšení je způsobeno příjmy doplatků dotací od LK v prosinci 2018 na dokončené dotované akce.

Rozpočtované výdaje svazku byly schváleny ve výši 250 992 943 Kč, skutečnost byla 245 116 370 Kč, nenaplnění výdajů v částce 5 876,6 tis. Kč bylo způsobeno:

- úsporou na provozu kanceláře ve výši 607,6 tis. Kč (ř. 50)
- úsporou na opravách ve výši 1 871,2 tis. Kč (ř. 167)
- nevyplacenou zálohou ve výši 900 tis. Kč (ř. 205)
- úsporou na investicích ve výši 3 mil. Kč (ř. 386 - korekcemi u investičních akcí způsobenými konečným vývojem fakturací na konci roku).

Financování bylo plánováno v částce mínus 18 250 526 Kč, skutečnost je mínus 25 291 340 Kč, tedy o 7 mil. Kč nižší (ř. 405). Jedná se o navýšení finančních prostředků alokovaných na BÚ na konci roku z důvodu navýšení příjmů a současně úspory na výdajích. Konečný zůstatek BÚ na konci roku je 31,1 mil. Kč.

Závěr k plnění všech příjmů a výdajů organizace:

Celkově byly příjmy organizace překročeny o 1 164 tis. Kč. Jedná se o příjmy dotačních prostředků na realizované investice.

Úspora na výdajích rozpočtu ve výši 5 876,6 tis. Kč vznikla nevyužitím finančních prostředků na běžné výdaje a přesunem některých plateb za investice a opravy do začátku příštího období.

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

Rozpočet pro rok 2018 byl zveřejněn na ÚD všech členských obcí a následně schválen na jednání RS VHS Turnov dne 12. 2. 2018 pod číslem usnesení RS č. 21/2018. V počátku roku organizace hospodařila na základě schváleného rozpočtového provizoria. 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 2018

Přezkoumání hospodaření DSO za rok 2018 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. 2018

VHS Turnov hospodaří k 31.12.2018 s majetkem v pořizovacích hodnotách v celkové výši dle uvedené tabulky:

| <u>NÁZEV MAJETKU</u> | <u>ÚČET</u> | <u>STAV K 1.1.2018</u> | <u>STAV K 31.12.2018</u> | <u>ROZDÍL</u> |
|--|-------------|------------------------|--------------------------|---------------|
| DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK | | | | |
| Drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 018 | 157 957,90 | 59 046,90 | -98 911,00 |
| Ochranná pásma vodních zdrojů, věcná břemena | 019 | 2 252 180,30 | 2 575 080,30 | 322 900,00 |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek (ochranná pásma vodních zdrojů) | 041 | 1 629 080,00 | 269 000,00 | -1 360 080,00 |
| Poskytnuté zálohy na investice | 052 | 1 066 486,88 | 1 052 207,28 | -14 279,60 |

| DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK | | | | |
|---|-----|--------------------------------|--------------------------------|------------------------------|
| Pozemky | 031 | 9 627 334,71 | 10 029 988,71 | 402 654,00 |
| Stavby | 021 | 2 488 933 362,45 | 2 572 256 930,76 | 83 323 568,31 |
| Samostatné movité věci a soubory movitých věcí | 022 | 183 467 573,74 | 187 950 740,61 | 4 483 166,87 |
| Drobný dlouhodobý hmotný majetek | 028 | 6 816 316,47 | 7 075 256,89 | 258 940,42 |
| Jiný drobný dlouhodobý majetek | 902 | 76 358,58 | 67 919,51 | -8 439,07 |
| Technické zhodnocení na pronajatém majetku od obcí, věcná břemena | 029 | 3 816 142,08 | 3 862 042,08 | 45 900,00 |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek | 042 | 72 852 697,83 | 189 054 047,82 | 116 201 349,99 |
| <u>MAJETEK CELKEM</u> | - | <u>2 770 695 490,94</u> | <u>2 974 252 260,86</u> | <u>203 556 769,92</u> |

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

| | k 1. 1. 2018 | k 31. 12. 2018 |
|--|---------------------|-----------------------|
| Majetek pronajatý od členů svazku | 218 828 990,58 Kč | 218 828 990,58 Kč |
| Základní běžný účet | 32 920 382,30 Kč | 31 124 518,00 Kč |

6. Závazky k 31. 12. 2018

K 31.12. měla organizace závazky ve výši 20 773 727,40 Kč (z toho inv. 19 227 293,49 Kč, neinv. 1 546 433,91 Kč), jsou vedeny na účtu 321.

7. Pohledávky k 31. 12. 2018

| | |
|---|-----------------|
| Nadměrný odpočet DPH za měsíc 11, 12/18 | 798 761,- Kč |
| Poskytnuté zálohy na věcná břemena | 1 052 207,28 Kč |

Marcela Červová
ředitelka VHS Turnov

V Turnově dne 1. 4. 2019