

Komentář k závěrečnému účtu VHS Turnov za rok 2017

- 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) a členských obcí. Příjmy byly realizovány v částce 163 930 411 Kč, oproti schválenému rozpočtu byly překročeny o 756 tis. Kč. Navýšení je způsobeno příjmem dotace od LK v prosinci 2017 na realizaci VDJ v Dolních Štěpanicích.

Rozpočtované výdaje svazku byly schváleny ve výši 191 344 640 Kč, skutečnost byla 159 180 504 Kč, nenaplnění výdajů v částce 32,164 mil. Kč bylo způsobeno:

- úsporou na provozu kanceláře ve výši 519,8 tis. Kč (ř. 53)
- úsporou na opravách ve výši 99,7 tis. Kč (ř. 167)
- úsporou na investicích ve výši 377,5 tis. Kč (ř. 380)
- nevyužitou rezervou na investice ve výši 31,7 mil. Kč (ř. 393, tvoří zůstatek BÚ k 31.12.)
- korekcemi u investičních akcí a oprav způsobenými konečným vývojem fakturací na konci roku

Financování bylo plánováno v částce 28 170 372 Kč, skutečnost je minus 4 749 906 Kč, tedy o 21,5 mil. Kč nižší (ř. 410). Jedná se o rozpuštění finančních prostředků alokovaných na BÚ na začátku roku. Konečný zůstatek BÚ na konci roku je 32,9 mil. Kč.

Závěr k plnění všech příjmů a výdajů organizace:

Celkově byly příjmy organizace překročeny o 756 tis. Kč. Jedná se o příjmy dotačních prostředků na realizovanou investici.

Úspora na výdajích rozpočtu ve výši 32,9 mil. Kč vznikla především nevyužitím rezervy na investice, která bude použita v příštích obdobích.

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

Rozpočet pro rok 2017 byl zveřejněn na ÚD všech členských obcí a následně schválen na jednání RS VHS Turnov dne 15. 2. 2017 pod číslem usnesení RS č. 10/2017. V průběhu roku byla schválena dvě 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 2017

Přezkoumání hospodaření DSO za rok 2017 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. 2017

VHS Turnov hospodaří k 31. 12. 2017 s majetkem v pořizovacích hodnotách v celkové výši dle uvedené tabulky:

<u>NÁZEV MAJETKU</u>	<u>ÚČET</u>	<u>STAV K 1.1.2017</u>	<u>STAV K 31.12.2017</u>	<u>ROZDÍL</u>
DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK				
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	157 957,90	157 957,90	0,00
Ochranná pásma vodních zdrojů, věcná břemena	019	2 070 380,30	2 252 180,30	181 800,00
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek (ochranná pásma vodních zdrojů)	041	240 160,00	1 629 080,00	1 388 920,00

Poskytnuté zálohy na investice	052	1 018 001,28	1 066 486,88	48 485,60
DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK				
Pozemky	031	9 291 783,71	9 627 334,71	335 551,00
Stavby	021	2 428 562 608,20	2 488 933 362,45	60 370 754,25
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	180 031 038,73	183 467 573,74	3 436 535,01
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	6 249 633,75	6 816 316,47	566 682,72
Jiný drobný dlouhodobý majetek	902	82 753,75	76 358,58	-6 395,17
Technické zhodnocení na pronajatém majetku od obcí, věcná břemena	029	3 709 542,08	3 816 142,08	106 600,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	042	51 649 724,10	72 852 697,83	21 202 973,73
<u>MAJETEK CELKEM</u>	-	<u>2 683 063 583,80</u>	<u>2 770 695 490,94</u>	<u>87 631 907,14</u>

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

	k 1. 1. 2017	k 31. 12. 2017
Majetek pronajatý od členů svazku	218 828 990,58 Kč	218 828 990,58 Kč
Základní běžný účet	54 375 740,62	32 920 382,30

6. Závazky k 31. 12. 2017

Závazky ve výši 7 545 178,01 Kč (z toho inv. 6 493 066,01,- Kč, neiv. 1 052 112,00 Kč), jsou vedeny na účtu 321.

7. Pohledávky k 31. 12. 2017

Nadměrný odpočet DPH za měsíc 11, 12/17	777 392,- Kč
Poskytnuté zálohy na věcná břemena	1 373 196,45 Kč

Marcela Červová
ředitelka VHS Turnov

V Turnově dne 9. 4. 2018