

Komentář k závěrečnému účtu VHS Turnov za rok 2022

- 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 a členských obcí. Příjmy byly realizovány v částce 186 601 664 Kč, oproti schválenému rozpočtu byly překročeny o 84 tis. Kč. Navýšení je způsobeno drobnými příjmy na režijních položkách, příjmem dotace od města Semily na realizaci povrchu po stavbě vodovodu. Další změna je způsobena korekcí mezi položkami třídy 2xx a 4xx.

Rozpočtované výdaje svazku byly schváleny ve výši 176 614 195 Kč, skutečnost byla 175 072 858 Kč, tedy o 1,5 mil. Kč nižší. Důvodem jsou drobné korekce jednotlivých výdajových položek.

Celkově došlo:

- k úspoře na provozu kanceláře ve výši 90 tis. Kč (ř. 47)
- k celkové úspoře na opravách a ostatních nákladech ve výši 781,57 tis. Kč (ř. 173) vzniklou zejména nevyužitím rezervy na neinvestiční výdaje v nákladech do VH majetku ve výši 100 tis. Kč (ř. 58), posunem úhrady některých faktur na leden 2023 a drobnými přebytky na režijních položkách
- k vyššímu vydání na DPH na konci roku v částce 76,9 tis. Kč (ř. 178 a 180)
- k úspoře na poplatcích bance v částce 768 Kč (ř. 186)
- k úspoře na investicích ve výši 745,8 tis. Kč (ř. 386) vzniklou drobnou korekcí několika položek.

Financování bylo plánováno v částce – 9 902 995 Kč, skutečnost je – 11 528 806. Rozdíl ve výši 1,6 mil. Kč (ř. 414) je tvořen navýšením finančních prostředků alokovaných na BÚ na konci roku z důvodu neuskutečněných výdajů na opravy, režie a investice. Konečný zůstatek BÚ na konci roku byl 9,276 mil. Kč (plán 7,65 mil. Kč).

Závěr k plnění příjmů a výdajů organizace:

Celkově byly příjmy organizace překročeny o 84 tis. Kč na režijních položkách. Úspora na výdajích rozpočtu ve výši 1 541 tis. Kč vznikla nevyužitím finančních prostředků na běžné výdaje opravy a investice a úhradou vyšší DPH na konci roku.

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

V počátku roku 2022 organizace hospodařila na základě schváleného rozpočtového provizoria. Rozpočet pro rok 2022 byl zveřejněn na webu VHS a na ÚD všech členských obcí a následně schválen na jednání RS VHS Turnov dne 22. 2. 2022 pod číslem usnesení RS č. 7/2022. V průběhu roku bylo schváleno jedno rozpočtové opatření. Sestavený závěrečný účet vychází ze schválených položek rozpočtu na konci roku 2022.

2. Účelové fondy

VHS tvoří sociální fond pro zaměstnance. Celková suma prostředků pro použití ze sociálního fondu byla schválena RS v rámci schválení rozpočtu organizace.

Sociální fond pro zaměstnance byl vyčerpán ve výši 135 370,- Kč. Rozpočtovaná částka byla ve výši 136 750,- Kč – nevyčerpaná část ve výši 1 380 Kč představuje příspěvek na stravné poskytovaný za měsíc prosinec, který bude vyplacený až v lednu 2023. Čerpání sociálního fondu pro zaměstnance probíhalo souladu s pravidly zakotvenými ve směrnici.

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

VHS mělo v daném roce příjem z dotací od SFŽP ČR (EU), 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 2022

Přezkoumání hospodaření DSO za rok 2022 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. 2022

<u>NÁZEV MAJETKU</u>	<u>ÚČET</u>	<u>STAV K 1.1.2022</u>	<u>STAV K 31.12.2022</u>	<u>ROZDÍL</u>
DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK				
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	56 196,85	54 182,85	-2 014,00
Ochranná pásma vodních zdrojů, věcná břemena	019	3 969 230,30	3 969 230,30	0,00
Poskytnuté zálohy na investice	052	180 679,00	38 070,00	-142 609,00
DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK				
Pozemky	031	11 393 672,43	11 684 617,03	290 944,60
Stavby	021	2 992 910 015,29	3 002 285 241,47	9 375 226,18
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	263 863 374,91	227 716 452,85	-36 146 922,06
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	7 884 729,07	7 023 401,06	-861 328,01
Jiný drobný dlouhodobý majetek	902	62 367,36	33 460,85	-28 906,51
Technické zhodnocení na pronajatém majetku od obcí, věcná břemena	029	3 697 032,94	3 260 409,26	-436 623,68

Nedokončený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	042	233 580 831,85	320 446 888,73	86 866 056,88
MAJETEK CELKEM	-	<u>3 517 598 130,00</u>	<u>3 576 511 954,40</u>	<u>58 913 824,40</u>

	k 1. 1. 2022	k 31. 12. 2022
Majetek pronajatý od členů svazku	144 215 304,50 Kč	48 237 208,50 Kč
Základní běžný účet	4 663 777,82 Kč	9 275 906,54 Kč

6. Závazky k 31. 12. 2022

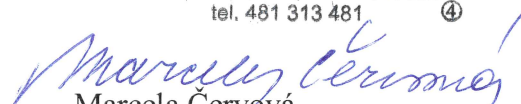
K 31. 12. měla organizace závazky ve výši 5 133 508,85 Kč (z toho inv. 3 760 987,08 Kč, neinv. 1 372 521,77 Kč), jsou vedeny na účtu 321.

7. Pohledávky k 31. 12. 2022

Nadměrný odpočet DPH za měsíc 11, 12/22	565 064,00 Kč
Poskytnuté zálohy na věcná břemena	38 070,00 Kč

VODOHOSPODÁŘSKÉ SDRUŽENÍ TURNOV

A. Dvořáků 287, 511 01 Turnov
DIČ: CZ49295934, IČO: 49295934
tel. 481 313 481 ④


Marcela Červová
ředitelka VHS Turnov

V Turnově dne 8. 4. 2023