

Komentář k závěrečnému účtu VHS Turnov za rok 2020

- 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 210 643 753 Kč, oproti schválenému rozpočtu byly překročeny o 1 573 tis. Kč. Navýšení je způsobeno především příjmem dotace od města Rokytnice nad Jizerou na rekonstrukci ČOV a doplatkem dotace od města Turnova a Libereckého kraje v prosinci 2020 na dokončenou dotované akce.

Rozpočtované výdaje svazku byly schváleny ve výši 203752 660 Kč, skutečnost byla o 628 tis. Kč, nižší. Důvodem jsou drobné korekce jednotlivých výdajových položek.

Celkově došlo:

- k úspoře na provozu kanceláře ve výši 194 tis. Kč (ř. 51)
- k úspoře na nákladech do VH majetku ve výši 12 tis. Kč (ř. 62)
- k celkové úspoře na opravách ve výši 370 tis. Kč (ř. 169)
- k vyššímu vydání na DPH na konci roku v částce 166,5 tis. Kč (ř. 179)
- k úspoře na investicích ve výši 225 tis. Kč (ř. 382)

Financování bylo plánováno v částce -5 318 448 Kč, skutečnost je -7 519 203 Kč, tedy o 2,2 mil. Kč nižší (ř. 404). Jedná se o navýšení finančních prostředků alokovaných na BÚ na konci roku z důvodu navýšení příjmů. Konečný zůstatek BÚ na konci roku byl 14,068 mil. Kč (plán 11,867 mil. Kč).

Závěr k plnění příjmů a výdajů organizace:

Celkově byly příjmy organizace překročeny o 1 572,6 tis. Kč. Jedná se především o příjem dotačních prostředků od členských obcí a Libereckého kraje.

Úspora na výdajích rozpočtu ve výši 628 tis. Kč vznikla nevyužitím finančních prostředků na běžné výdaje a opravy (posun úhrady do ledna 2021) a úhradou vyšší DPH na konci roku.

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

V počátku roku 2020 organizace hospodařila na základě schváleného rozpočtového provizoria. Rozpočet pro rok 2020 byl zveřejněn na webu VHS a na ÚD všech členských obcí a následně schválen na jednání RS VHS Turnov dne 26. 2. 2020 pod číslem usnesení RS č. 21/2020. V průběhu roku byla schválena dvě rozpočtová 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, 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 2020

Přezkoumání hospodaření DSO za rok 2020 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. 2020

VHS Turnov hospodaří k 31.12.2020 s majetkem v pořizovacích hodnotách v celkové výši dle uvedené tabulky:

<u>NÁZEV MAJETKU</u>	<u>ÚČET</u>	<u>STAV K 1.1.2020</u>	<u>STAV K 31.12.2020</u>	<u>ROZDÍL</u>
DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK				
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	59 046,90	72 204,75	13 157,85
Ochranná pásma vodních zdrojů, věcná břemena	019	3 098 430,30	3 098 430,30	0,00
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek (ochranná pásma vodních zdrojů)	041	193 000,00	441 300,00	248 300,00
Poskytnuté zálohy na investice	052	75 026,20	43 728,05	-31 298,15
DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK				
Pozemky	031	10 432 027,31	10 548 399,31	116 372,00
Stavby	021	2 683 242 796,58	2 903 717 109,43	220 474 312,85
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	223 469 594,85	258 524 337,89	35 054 743,04
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	7 372 789,56	7 667 172,15	294 382,59

Jiný drobný dlouhodobý majetek	902	67 751,98	65 591,19	-2 160,79
Technické zhodnocení na pronajatém majetku od obcí, věcná břemena	029	3 423 725,75	3 648 076,14	224 350,39
Nedokončený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	042	295 039 417,88	145 001 203,07	-150 038 214,81
<u>MAJETEK CELKEM</u>	-	<u>3 226 473 607,31</u>	<u>3 332 827 552,28</u>	<u>106 353 944,97</u>

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

	k 1. 1. 2020	k 31. 12. 2020
Majetek pronajatý od členů svazku	152 441 454,58	152 441 454,58 Kč
Základní běžný účet	9 443 406,14 Kč	14 067 662,67 Kč

6. Závazky k 31. 12. 2020

K 31. 12. měla organizace závazky ve výši 11 969 335,39 Kč (z toho inv. 11 718 248,75 Kč, neinv. 251 086,64 Kč), jsou vedeny na účtu 321.

7. Pohledávky k 31. 12. 2020

Nadměrný odpočet DPH za měsíc 11, 12/20	685 237,00 Kč
Poskytnuté zálohy na věcná břemena	43 728,05 Kč

Marcela Červová
ředitelka VHS Turnov

V Turnově dne 30. 4. 2020