

Komentář k závěrečnému účtu VHS Turnov za rok 2021

- 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 195 506 628 Kč, oproti schválenému rozpočtu byly překročeny o 3 tis. Kč. Navýšení je způsobeno drobným příjmem na režijní položce.

Rozpočtované výdaje svazku byly schváleny ve výši 261 387 870 Kč, skutečnost byla 261 183 240 Kč, tedy o 204,6 tis. Kč nižší. Důvodem jsou drobné korekce jednotlivých výdajových položek.

Celkově došlo:

- k úspoře na provozu kanceláře ve výši 75 tis. Kč (ř. 46)
- k celkové úspoře na opravách a ostatních nákladech ve výši 154,5 tis. Kč (ř. 188) vzniklou zejména nevyužitím rezervy na neinvestiční výdaje v nákladech do VH majetku ve výši 120,5 tis. Kč (ř. 58)
- k vyššímu vydání na DPH na konci roku v částce 76,9 tis. Kč (ř. 197)
- k úspoře na poplatcích bance v částce 1,6 tis. Kč (ř. 207)
- k úspoře na investicích ve výši 50,3 tis. Kč (ř. 394) vzniklou drobnou korekcí několika položek a posunem výdaje 100 tis. Kč na projekční práce v Lomnici n. P. do příštího roku.

Financování bylo plánováno v částce 65 884 169 Kč, skutečnost je 65 676 612, tedy o 207,5 tis. Kč nižší (ř. 413). Jedná se o navýšení finančních prostředků alokovaných na BÚ na konci roku z důvodu neuskutečněných výdajů na opravy, režie a investice. Konečný zůstatek BÚ na konci roku byl 4,664 mil. Kč (plán 4,456 mil. Kč).

Závěr k plnění příjmů a výdajů organizace:

Celkově byly příjmy organizace překročeny o 3 tis. Kč na režijních položkách. Úspora na výdajích rozpočtu ve výši 204,6 tis. Kč vznikla nevyužitím finančních prostředků na běžné výdaje a opravy, a posun úhrady za PD do ledna 2022 a úhradou vyšší DPH na konci roku.

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

V počátku roku 2021 organizace hospodařila na základě schváleného rozpočtového provizoria. Rozpočet pro rok 2021 byl zveřejněn na webu VHS a na ÚD všech členských obcí a následně schválen na jednání RS VHS Turnov dne 16. 2. 2021 pod číslem usnesení RS č. 14/2021. 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, 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 2021

Přezkoumání hospodaření DSO za rok 2021 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. 2021

VHS Turnov hospodaří k 31. 12. 2021 s majetkem v pořizovacích hodnotách v celkové výši dle uvedené tabulky:

<u>NÁZEV MAJETKU</u>	<u>ÚČET</u>	<u>STAV K 1.1.2021</u>	<u>STAV K 31.12.2021</u>	<u>ROZDÍL</u>
DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK				
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	72 204,75	56 196,85	-16 007,90
Ochranná pásma vodních zdrojů, věcná břemena	019	3 098 430,30	3 969 230,30	870 800,00
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek (ochranná pásma vodních zdrojů)	041	441 300,00	0,00	-441 300,00
Poskytnuté zálohy na investice	052	43 728,05	180 679,00	136 950,95
DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK				
Pozemky	031	10 548 399,31	11 393 672,43	845 273,12
Stavby	021	2 903 717 109,43	2 992 910 015,29	89 192 905,86
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	258 524 337,89	263 863 374,91	5 339 037,02

Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	7 667 172,15	7 884 729,07	217 556,92
Jiný drobný dlouhodobý majetek	902	65 591,19	62 367,36	-3 223,83
Technické zhodnocení na pronajatém majetku od obcí, věcná břemena	029	3 648 076,14	3 697 032,94	48 956,80
Nedokončený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	042	145 001 203,07	233 580 831,85	88 579 628,78
<u>MAJETEK CELKEM</u>	-	<u>3 332 827 552,28</u>	<u>3 517 598 130,00</u>	<u>184 770 577,72</u>

	k 1. 1. 2021	k 31. 12. 2021
Majetek pronajatý od členů svazku	152 441 454,58 Kč	144 215 304,50 Kč
Základní běžný účet	14 067 662,67 Kč	4 663 777,82 Kč

6. Závazky k 31. 12. 2021

K 31. 12. měla organizace závazky ve výši 8 327 487,13 Kč (z toho inv. 7 399 993,32 Kč, neinv. 927 493,81 Kč), jsou vedeny na účtu 321.

7. Pohledávky k 31. 12. 2021

Nadměrný odpočet DPH za měsíc 11, 12/21	576 924,00 Kč
Poskytnuté zálohy na věcná břemena	36 620,00 Kč

Marcela Červová
ředitelka VHS Turnov

V Turnově dne 8. 4. 2022