

Komentář k závěrečnému účtu VHS Turnov za rok 2015

- 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 od členských obcí, fyzických a právnických osob. Příjmy byly realizovány v částce 186 365 399 Kč, oproti schválenému rozpočtu byly překročeny o 60 tis. Kč. Navýšení je způsobeno větším příjmem dotace od Města Rovenska pod Troskami na realizované stavby kanalizačních přípojek.

Rozpočtované výdaje svazku byly nenaplněny v částce 1,2 mil. Kč (ř. 357 - plán 179 111,5 tis., skut. 177 880,4 tis.). Neuskutečněné výdaje jsou způsobeny:

- Úsporou nákladů kanceláře ve výši 418 tis. (ř. 51) úspora byla realizována téměř na všech položkách
- Úsporou na opravách ve výši 254 tis. (ř. 154) jedná se o rozpuštění (nevyužití) rezervy na opravy, nevyužití nákladů na propagaci a úsporu na dalších dílčích položkách oprav zejména z důvodu posunu úhrad do ledna 2016
- Úsporou na úrocích ve výši 26 tis. (ř. 175)
- Úsporou na investicích ve výši 510 tis. (ř. 325)

Financování kleslo o 1,29 mil. Kč (ř. 352) zapojením skutečného zůstatku BÚ na konci roku a zohledněním položky vztahujících se k pohybu DPH k 31. 12. 2015.

Nepoužité finanční prostředky tvoří zůstatek běžného účtu na konci roku v částce 3 825 977 Kč a slouží pro pokrytí nutných výdajů v lednu 2016.

Závěr k plnění všech příjmů a výdajů organizace:

Celkově byly příjmy organizace překročeny o 60 tis. Kč. Jedná se o příjmy dotačních prostředků členské obce na realizovanou investici.

Úspora na výdajích rozpočtu ve výši 1,2 mil. Kč je tvořena pohybem na dílčích plněních jednotlivých akcí, posunem některých úhrad do počátku příštího roku, úsporou na nákladech kanceláře, úrocích a dalších položkách.

Rozdíl ve financování je dán hodnotou pohledávky DPH u FÚ a skutečným zůstatkem BÚ na konci roku.

Rozpočet pro rok 2015 byl zveřejněn na ÚD všech členských obcí a následně schválen na jednání RS VHS Turnov dne 18. 2. 2015 pod číslem usnesení RS č. 9/2015. 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, 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 2015

Přezkoumání hospodaření DSO za rok 2015 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. 2015

VHS Turnov hospodaří k 31. 12. 2015 s majetkem v pořizovacích hodnotách v celkové výši dle uvedené tabulky:

<u>NÁZEV MAJETKU</u>	<u>ÚČET</u>	<u>STAV K</u> <u>1. 1. 2015</u>	<u>STAV K</u> <u>31. 12. 2015</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	1 685 992,30	1 814 202,30	128 210,00

Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek (ochranná pásma vodních zdrojů)	041	441 718,00	357 508,00	-84 210,00
Poskytnuté zálohy na investice	052	867 156,87	868 156,87	1 000,00
DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK				
Pozemky	031	8 213 763,71	9 049 953,71	836 190,00
Stavby	021	2 189 206 803,88	2 258 309 667,01	69 102 863,13
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	138 972 480,27	172 862 838,87	33 890 358,60
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	5 951 978,44	6 028 434,99	76 456,55
Jiný drobný dlouhodobý majetek	902	89 874,21	82 755,41	-7 118,80
Technické zhodnocení na pronajatém majetku od obcí, věcná břemena	029	3 508 547,08	3 589 597,08	81 050,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	042	149 529 501,66	168 500 808,54	18 971 306,88
<u>MAJETEK CELKEM</u>		<u>2 498 625 774,32</u>	<u>2 621 621 880,68</u>	<u>122 996 106,36</u>

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

Účet 021 – pořízení staveb v daném roce, převod zkolaudovaných staveb z účtu 042: např. největší investiční akce: Semily - úpravna vody v Příkrém za 75,3 mil. Kč, Chuchelna – vodovod Palučiny 4,7 mil. Kč a Benecko - VDJ Pláňka 6,5 mil. Kč.

Účet 022 – pořízení technologie v daném roce, převod zkolaudovaných souborů technologie z účtu 042.

Účet 029 – věcná břemena

Účet 041, 042 – nedokončené investice, po kolaudování se hodnoty převádí na majetkové účty (stavby, technologie, ochranná pásma vodních zdrojů).

	k 1. 1. 2015	k 31. 12. 2015
Majetek pronajatý od členů svazku	218 828 990,58 Kč	218 828 990,58
Základní běžný účet	3 825 997,95	6 488 952,87

6. Závazky k 31. 12. 2015

Závazky ve výši 1 570 218,24 Kč (z toho inv. 176 641,- Kč, neiv. 1 393 577,24 Kč), jsou vedeny na účtu 321.

Závazky vedené na účtu 378 se týkají pojištění za zaměstnance ve výši 6 474,00 a složená jistota na provedení díla od firmy na stavbu ČOV a kanalizace Rovensko pod Troskami ve výši 5 400 000,- Kč.

7. Pohledávky k 31. 12. 2015

Nadměrný odpočet DPH za měsíc 11,12/15	416 691,00 Kč
Poskytnuté zálohy na věcná břemena	75 680,33 Kč

V Turnově dne 18. 4. 2016

**VODOHOSPODÁŘSKÉ SDRUŽENÍ
TURNOV**

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

Marcela Červová
ředitelka VHS Turnov