

Komentář k závěrečnému účtu VHS Turnov za rok 2010

- komentář je sestaven pro příjmy a výdaje v sumách bez DPH.

1. Příjmy a výdaje rozpočtu, financování

Rozpočtované příjmy svazku byly překročeny o 14 mil. Kč (ř. 86 - plán 469 288 tis., skut. 482 441 tis.). Větší celkové příjmy byly způsobeny vyšším příjmem dotací z EU a SFŽP na Čistou Jizeru (v prosinci se podařilo podat navíc další žádost o platbu) a vyšším příjmem z příspěvků na přípojky způsobeným především hromadnou úhradou příspěvků ke konci roku.

Rozpočtované výdaje svazku byly nenaplněny v částce 29 mil. Kč (ř. 193 - plán 573 562 tis., skut. 544 561 tis.). Neuskutečněné výdaje jsou způsobeny především nevyčerpanou rezervou na investice - ř. 187 ve výši 28 mil., dále pak změnami jednotlivých výdajových položek z důvodu posunu úhrad některých plateb do roku 2011.

Největší odchylky:

- ř. 12,13 - Správce stavby ČJ – posun úhrady do roku 2011 – prosincové faktury,
- ř. 22 - rekonstrukce výtluků při ČJ – na doporučení auditora převedeno do investic,
- ř. 98, 99 - sítě Vyskeř - posun platby z důvodu nedodělků do roku 2011,
- ř. 145 - ÚV Příkrý – platba za vícetisky PD posun do 2011.

Financování kleslo o 43 mil. Kč zapojením skutečného zůstatku BÚ na konci roku (42,5 mil. - zahrnutí všech rezerv a nevyčerpaných finančních prostředků), vyšším převodem zůstatku z hospodářské činnosti (2,1 mil. Kč) a zohledněním všech položek vztahujících se k pohybu na DPH k 31.12.2010 (- 2,7 mil. Kč).

2. Náklady a výnosy hospodářské činnosti

Výnosy účtované do vedlejší činnosti ř. 20 jsou tvořeny především výnosy z pronájmu vodohospodářského zařízení a dalšími pronájmy a drobnými příjmy. Výnosy nebyly naplněny v částce 15 tis. Kč (plán 56 643 tis. skutečnost 56 628 tis.) - posun plnění pojistné události (automobil) do ledna 2011.

Na nákladech účtovaných do vedlejší činnosti ř. 195 vznikla celková úspora 3 389 tis. Kč (plán 54 130 tis, skutečnost 50 741 tis.).

Komentář k jednotlivým kapitolám nákladů:

Náklady kanceláří ř. 69 – úspora 806 tis. Kč. Některé položky byly překročeny, ale většina nedočerpaná. Největší položkou je ř. 58 nevyčerpaní nákladů na opravy výtluků při ČJ, nejedná se o skutečnou úsporu, ale o převod výdajů do investic.

Ostatní náklady ř. 91 – úspora 236 tis. byla způsobena především nedočerpáním nákladů na výměnu hydrantů (ř. 78), na navrtávacích pasech (ř. 82), nákupem čerpadel (ř. 77), úhradou poplatků za věcná břemena (ř. 85), ...

Nájemné ř. 96 – úspora 48 tis. nevyčerpané prostředky na nájemném za nemovitosti související s VH majetkem (zejména nájemné za pozemky po d stavbami).

Opravy v Turnově ř. 110 – přečerpání o 290 tis. bylo způsobeno úhradou navrtávacích pasů na vodovodní řady spojené s investicí ČJ (ř. 109).

Opravy v Semilech ř. 120 – nedočerpání v celkové sumě 67 tis. nedočerpání nákladů na opravu kanalizace v Dělnické ulici.

Opravy v Jilemnici ř. 143 – nedočerpání ve výši 83 tis. Kč.

Opravy v Ohrazenicích ř. 167 – nedočerpání ve výši 218 tis. Kč – oprava nebyla realizována v plném rozsahu z důvodu nepříznivého počasí, posun do roku 2011.

Daně ř. 181 – došlo k nedočerpání na silniční dani 11 tis. (sleva na nové vozy ř. 179), a k jinému zaúčtování uhrazených daní z příjmů oproti rozpočtovaným položkám. Nejedná se o úsporu, skutečná výše daní je stejná, jde jen o jinou rozpočtovanou evidenci (viz také ř. 198).

Úroky ř. 191 – nedočerpaná položka o 298 tis. (stálý pokles úrokových sazeb).

Závěr k plnění všech příjmů a výdajů organizace:

Celkově byly příjmy z rozpočtu (skut. 482 441 tis.) a výnosové položky (skut. 56 627 tis.) v součtu překročeny především z důvodu vyššího příjmu z dotací na Čistou Jizeru o 14 mil. Kč (z toho 13,9 mil. dotace na ČJ, 0,1 mil. ostatní příjmy).

Úspora na výdajích rozpočtu (skut. 544 561 tis.) a nákladových položkách (skut. 19 611 tis.) byla v sumě ve výši 32,4 mil. Kč je tvořena pohybem na dílčích plněních jednotlivých akcí (v součtu 4,4 mil.), ale především zrušením investiční rezervy na ČJ (28 mil.) a tím navýšení zůstatku BÚ na konci roku.

2. Účelové fondy

DSO tvoří sociální fond pro zaměstnance. O sociálním fondu se účtuje v rozpočtu. Čerpání prostředků ze sociálního fondu bylo plánováno a odsouhlaseno RS.

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

DSO 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. Plánované příjmy z dotací byly dodrženy.

4. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2010

Přezkoumání hospodaření DSO za rok 2010 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

VHS Turnov hospodaří k 31.12. s majetkem v celkové výši 1 892 358 773,79 Kč (vč. pronajatého).

Majetek pronajatý od obcí je uvedený v příloze uzávěrky, je evidován v hodnotě 198 058 181,88 Kč.

Majetek pořízený v roce 2010 (maj. účty) 24 706 894,20 Kč

Jedná se o nákup pozemků nutných pro činnost, nákup čerpadel a dalšího zařízení do provozu, zaúčtované zkolaudované investice (24 mil.).

Navýšení účtu 042 v roce 2010 525 528 993,72 Kč

Jedná se o nedokončené stavby, z toho ČJ 495 mil., ostatní 30,5 mil.

Majetek vyřazený v roce 2010 1 141 152,17 Kč

(likvidace ČOV Lomnice nad Popelkou z důvodu její rekonstrukce, zejména: technologie obou čistírenských linek, kalolis včetně příslušenství, elektrorozvodna, část kalového hospodářství).

6. Závazky k 31. 12. 2010

Závazky k 31. 12. 2010 jsou ve výši 37 111 706,20 Kč (ČJ 33,7 mil., ostatní investice 3,4 mil.), jsou vedeny na účtu 321. Jedná se především o zaúčtované doposud neuhrazené faktury na projekt Čistá Jizera a ostatní investice.

7. Pohledávky k 31. 12. 2010

Nadměrný odpočet DPH za měsíc 11,12/10
(z toho 6 mil. odešlo z BÚ s úhradou faktur až v lednu 2011)

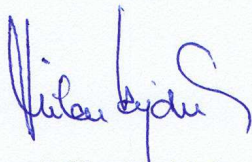
15 570 299,00 Kč

Tato položka je zachycena v oddíle Financování na ř. 217, kde schválený rozpočet je ve výši 6 780 tis. a skutečnost je ve výši 15 570 tis.. Skutečnost zde uvedená znamená pouze zachycení účetní evidence sumy DPH, z pohledu obrátů na BÚ je nutné tuto celkovou zaúčtovanou sumu DPH ponížít o DPH sice zaúčtovaného do roku 2010, ale fyzicky uhrazeného již v roce 2011 – o této částce nebylo samostatně rozpočtováno. Tato částka je plnění uvedená na ř. 219 Financování a je ve výši 6 046 tis. Kč. Ve výsledku ponižuje původně rozpočtovaný předpoklad DPH na konci roku, který při odečtení obou položek je 8 790 tis. Kč.

Z uvedeného vyplývá, že rozpočet počítal se sumou pohledávky na DPH ve výši 6 780 tis. a fyzicky máme u státu 8 790 tis., tedy o 2 010 tis. více, než bylo rozpočtováno.

Poskytnuté zálohy na věcná břemena

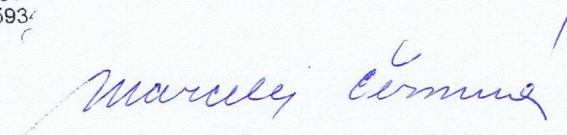
1 235 494,00 Kč



Ing. Milan Hejduk
Předseda Rady sdružení VHS Turnov

**VODOHOSPODARSKÉ SDRUŽENÍ
TURNOV**

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



Marcela Červová
ředitelka VHS Turnov