

# Komentář k závěrečnému účtu VHS Turnov za rok 2016

- 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 členských obcí. Příjmy byly realizovány v částce 213 505 009 Kč, oproti schválenému rozpočtu byly překročeny o 112,7 tis. Kč. Navýšení je způsobeno větším příjmem dotace od Města Turnova na realizovanou stavbu opravy vodovodu v Mašově.

**Rozpočtované výdaje** svazku byly schváleny ve výši 183 070 190 Kč, skutečnost byla 127 806 898 Kč, nenaplnění výdajů v částce 55,26 mil. Kč bylo způsobeno:

- úsporou na provozu kanceláře ve výši 537,9 tis. Kč (ř. 52)
- drobnými korekcemi u investičních akcí
- vyšší pohledávkou na DPH na konci roku oproti plánu o 715 tis. Kč (ř. 187)
- nevyužitou rezervou na investice ve výši 55 mil. Kč (ř. 394, tvoří zůstatek BÚ k 31.12.)

**Financování** bylo plánováno v částce mínus 30 322 105 Kč, skutečnost je mínus 85 698 112 Kč, tedy o 55,37 mil. Kč vyšší výdaje (ř. 405). Jedná se o předčasnou splátku části úvěru, o které rozhodla RS na svém prosincovém jednání a o zapojení nepoužitých finančních prostředků, které tvoří zůstatek běžného účtu na konci roku a slouží pro doplnění investičních zdrojů u dotovaných akcí v příštím období.

### Závěr k plnění všech příjmů a výdajů organizace:

Celkově byly příjmy organizace překročeny o 112,7 tis. Kč. Jedná se o příjmy dotačních prostředků členské obce na realizovanou investici.

Úspora na výdajích rozpočtu ve výši 55,26 mil. Kč vznikla především nevyužitím rezervy na investice, která bude použita v příštích obdobích.

Rozdíl ve financování je dán předčasnou splátkou úvěru a skutečným zůstatkem BÚ na konci roku.

Rozpočet pro rok 2016 byl zveřejněn na ÚD všech členských obcí a následně schválen na jednání RS VHS Turnov dne 20. 12. 2016 pod číslem usnesení RS č. 163/2016. 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, 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 2016

Přezkoumání hospodaření DSO za rok 2016 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. 2016

VHS Turnov hospodaří k 31. 12. 2016 s majetkem v pořizovacích hodnotách v celkové výši dle uvedené tabulky:

<u>NÁZEV MAJETKU</u>	<u>ÚČET</u>	<u>STAV K 1.1.2016</u>	<u>STAV K 31.12.2016</u>	<u>ROZDÍL</u>
<b>DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK</b>				
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	157 957,90	157 957,90	0,00
Ochranná pásma vodních zdrojů, věcná břemena	019	1 814 202,30	2 070 380,30	256 178,00

Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek (ochranná pásma vodních zdrojů)	041	357 508,00	240 160,00	-117 348,00
Poskytnuté zálohy na investice	052	868 156,87	1 018 001,28	149 844,41
<b>DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK</b>				
Pozemky	031	9 049 953,71	9 291 783,71	241 830,00
Stavby	021	2 258 309 667,01	2 428 562 608,20	170 252 941,19
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	172 862 838,87	180 031 038,73	7 168 199,86
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	6 028 434,99	6 249 633,75	221 198,76
Jiný drobný dlouhodobý majetek	902	82 755,41	82 753,75	-1,66
Technické zhodnocení na pronajatém majetku od obcí, věcná břemena	029	3 589 597,08	3 709 542,08	119 945,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	042	168 500 808,54	51 649 724,10	-116 851 84,44
<b><u>MAJETEK CELKEM</u></b>	-	<b><u>2 621 621 880,68</u></b>	<b><u>2 683 063 583,80</u></b>	<b><u>61 441 703,12</u></b>

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

**Účet 021** – pořízení staveb v daném roce, převod zkolaudovaných staveb z účtu 042.

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

**Účet 019** – ochranná pásma vodních zdrojů 256 178,- Kč.

**Účet 031** – pozemky 241 830,- Kč.

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

	<b>k 1. 1. 2016</b>	<b>k 31. 12. 2016</b>
<b>Majetek pronajatý od členů svazku</b>	218 828 990,58 Kč	218 828 990,58
<b>Základní běžný účet</b>	6 488 952,87	54 375 740,62

## **6. Závazky k 31. 12. 2016**

Závazky ve výši 903 998,79 Kč (z toho inv. 635 435,- Kč, neinv. 268 563,79 Kč), jsou vedeny na účtu 321.

Závazky vedené na účtu 378 se týkají složené jistoty na provedení díla od firmy na stavbu ČOV a kanalizace Rovensko pod Troskami ve výši 574 000,- Kč.

## **7. Pohledávky k 31. 12. 2016**

Nadměrný odpočet DPH za měsíc 11, 12/16	965 742,04 Kč
Poskytnuté zálohy na věcná břemena	1 133 728,11 Kč

**VODOHOSPODÁŘSKÉ SDRUŽENÍ  
TURNOV**

A. Dvořáka 287, 511 01 Turnov  
DIČ: CZ49295934, IČO: 49295934  
tel. 481 313 481 <sup>④</sup>

*Marcela Červová*

Marcela Červová  
ředitelka VHS Turnov

V Turnově dne 19. 4. 2017