

Komentář k závěrečnému účtu VHS Turnov za rok 2014

- 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 fyzických a právnických osob. Příjmy byly překročeny o 300 tis. Kč (ř. 110 - plán 209 717 tis., skut. 210 018 tis.). Toto navýšení je součtem skutečností vyšších příjmů proti některým nerealizovaným příjmům. Vyšší příjmy měla organizace v dotačních prostředcích od obce Chuchelna 500 tis. Kč (ř. 67), kdy vedení obce avizovalo nedostatek fin. prostředků, který se promítl do rozpočtového opatření a následně byl závazek splněn. Opačný případ je u obce Benecko, kdy vedení obce požádalo o možnost uhradit slíbené dotační prostředky až v roce 2015, jedná se o částku 200 tis. Kč (ř. 15).

Rozpočtované výdaje svazku byly nenaplněny v částce 2,3 mil. Kč (ř. 344 - plán 211 895 tis., skut. 209 612 tis.). Neuskutečněné výdaje jsou způsobeny:

- Úsporou nákladů kanceláře ve výši 451 tis. (ř. 54) úspora byla realizována téměř na všech položkách
- Úsporou na opravách ve výši 1 461 tis. (ř. 151) fakticky se jedná o převedení akcí do investic na základě posouzení a doporučení auditora
- Úsporou na úrocích ve výši 78 tis. (ř. 166)
- Navýšenými výdaji na investice ve výši 8 tis. (ř. 334)
- Navýšením ostatních investičních výdajů o 234 tis. (ř. 340) způsobenou převodem položky z plánovaných režii (oprav)

Financování kleslo o 2,58 mil. Kč (ř. 363) zapojením skutečného zůstatku BÚ na konci roku a zohledněním všech položek vztahujících se k pohybu DPH k 31. 12. 2014.

Nepoužité finanční prostředky tvoří zůstatek běžného účtu na konci roku a slouží pro pokrytí nutných výdajů v lednu 2015.

Závěr k plnění všech příjmů a výdajů organizace:

Celkově byly příjmy organizace překročeny o 300 tis. Kč. Jedná se o příjmy dotačních prostředků členské obce na realizovanou investici.

Úspora na výdajích rozpočtu ve výši 2,28 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 a skutečným zůstatkem BÚ na konci roku.

Rozpočet pro rok 2014 byl zveřejněn na ÚD všech členských obcí a následně schválen na jednání RS VHS Turnov dne 12. 2. 2014 pod číslem usnesení RS č. 18/2014. V průběhu roky byly schváleny 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 rozpočtové 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.

4. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2014

Přezkoumání hospodaření DSO za rok 2014 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. 2014

VHS Turnov hospodaří k 31. 12. 2014 s majetkem v pořizovacích hodnotách v celkové výši dle uvedené tabulky:

NÁZEV MAJETKU	ÚČET	STAV K 1. 1. 2014	STAV K 31. 12. 2014	ROZDÍL
DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK				
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	157 957,90	157 957,90	0,00
Ochranná pásma vodních zdrojů	019	1 195 317,30	1 685 992,30	490 675,00
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	952 793,19	867 156,87	-85 636,32

DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK				
Pozemky	031	7 597 748,46	8 213 763,71	616 015,25
Stavby	021	2 110 053 158,44	2 189 206 803,88	79 153 645,44
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	130 512 981,77	138 972 480,27	8 459 498,50
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	6 070 691,06	5 951 978,44	-118 712,62
Jiný drobný dlouhodobý majetek	902	82 555,36	89 874,21	7 318,85
Technické zhodnocení majetku obcí (pronajatý majetek)	029	2 800 316,60	3 508 547,08	708 230,48
Nedokončený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	041 042	68 223 707,37	149 971 219,66	81 747 512,29
Majetek včetně účtu 042 celkem		2 327 647 227,45	2 498 625 774,32	170 978 546,87

Účet 051 – ponížení záloh na platby věcných břemen – po uskutečnění vkladu do KN jsou zálohy na věcná břemena zaúčtována buď do nákladů, nebo tvoří nehmotný majetek.

Účet 028 – vyřazení nahrazených čerpadel, systému řízení na ÚV, PC, nefunkčního záložního serveru.

Účet 021 – pořízení staveb v daném roce, převod zkolaudovaných staveb z účtu 042: např. největší investiční akce: Malá Skála - vodovod a kanalizace Vranové za 55,5 mil. Kč, Jilemnice – vodovod a kanalizace za 5,4 mil. Kč a Tatobity – Žlábek – vodovod za 13,3 mil. Kč.

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

Účet 029 – technické zhodnocení pronajatého majetku od členských obcí svazku, konkrétně: ČOV Rokytnice nad Jizerou, VDJ Vrchůra v Turnově, Čerpací stanice Veseta Malá Skála.

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

	k 1. 1. 2014	k 31. 12. 2014
Majetek pronajatý od členů svazku	218 828 990,58 Kč	218 828 990,58
Základní běžný účet	3 204 418,09	3 825 997,95

6. Závazky k 31. 12. 2014

Závazky ve výši 11 127 010,13 Kč (z toho inv. 11 075 041,82 Kč, neiv. 51 968,31 Kč), jsou vedeny na účtu 321.

Závazky vedené na účtu 378 se týkají pojištění za zaměstnance ve výši 7 072,00 a zálohy od firem na stavby Malá Skála, Příkrý ve výši 6 860 302,- Kč.

7. Pohledávky k 31. 12. 2014

Nadměrný odpočet DPH za měsíc 11,12/14

525 282,00 Kč

Poskytnuté zálohy na věcná břemena

867 156,87 Kč

VODOHOSPODÁŘSKÉ SDRUŽENÍ

TURNOV

A. Dvořáka 287, 511 01 Turnov

DIČ: CZ49295934, IČO: 49295934

tel: 481 313 481



Marcela Červová
ředitelka VHS Turnov

8. 4. 2015