

Komentář k závěrečnému účtu VHS Turnov za rok 2023

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

1. Příjmy a výdaje rozpočtu, financování

Rozpočtované příjmy svazku jsou tvořeny především výnosy z nájemného VHS majetku, dotacemi, dalšími pronájemy a příjmy na stavby zejména od Libereckého kraje, EU (OPŽP), SFŽP a členských obcí. Příjmy byly realizovány v částce 189 041 426,- Kč, oproti schválenému rozpočtu, který byl v částce 225 197 010,- Kč, byly nižší o 36 155 584,- Kč. Rozdíl je způsoben tím, že dotace od LK na povrchy (Turnov, Loučky a Semily) jsou účtovány mínusovou položkou ve výdajích. Další změna je způsobena korekcí mezi položkami třídy 2xx a 4xx.

Rozpočtované výdaje svazku byly původně schváleny ve výši 213 091 067,- Kč, skutečnost byla 141 485 861,- Kč, tedy o 71 605 206,- Kč nižší. Důvodem je odklad obnovy vodojemu Cimbál v Semilech, posun projednání závěrečného vyhodnocení akcí (Turnov – Ant. Dvořáka, Loučky a Semily – Na Mýtě) a korekce jednotlivých výdajových položek.

Mimo jiné došlo:

- k úspoře na provozu kanceláře ve výši 459 568,- Kč (ř. 46)
- k celkovému snížení částek na opravách a ostatních nákladech ve výši 26 700 016,- Kč (ř. 159), která vznikla zejména přesunem akce Turnov – ul. Ant. Dvořáka do investičních výdajů, posunem úhrady některých faktur na leden 2024 a drobnými úpravami na režijních položkách
- k úspoře na úrocích a poplatcích bankám v částce 200 775,- Kč (ř. 178) z důvodu nečerpání úvěru ve výši 15 mil. Kč
- k snížení investičních výdajů ve výši 41 475 006,- Kč (ř. 353), která vznikla především skutečně nerealizovanými akcemi a korekcemi několika položek.

Financování bylo plánováno v částce – 12 105 943,- Kč, skutečnost je – 47 555 565,- Kč. Rozdíl ve výši 35 449 622,- Kč (ř. 371) vznikl nečerpáním úvěru v roce 2023 a konečným zůstatkem na BÚ ke konci roku, který byl ve výši 20 548 622,- Kč (plán 100 tis. Kč).

Závěr k plnění příjmů a výdajů organizace:

Příjmy organizace byly na konci roku nižší, než bylo plánováno. Došlo k tomu především změnou procesu dohody s LK, kde jsme čerpali dotaci na obnovu silnic jinou formou, než jsme byli zvyklí. Výdaje byly nižší především z důvodu některých nerealizovaných akcí, odložením plateb posledních faktur velkých akcí do ledna 2024. Nemuseli jsme čerpat úvěr ve výši 15 mil. Kč, čímž i nadále snižujeme zadluženost svazku.

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

V počátku roku 2023 organizace hospodařila na základě schváleného rozpočtového provizoria. Rozpočet pro rok 2023 byl zveřejněn na webu VHS a na Úředních deskách všech členských obcí a následně schválen na jednání RS VHS Turnov dne 15. 2. 2023 pod číslem usnesení RS č. 22/2023. V průběhu roku bylo schváleno jedno rozpočtové opatření. Sestavený závěrečný účet vychází ze schválených položek rozpočtu na konci roku 2023.

2. Účelové fondy

VHS tvoří sociální fond pro zaměstnance. Celková suma prostředků pro použití ze sociálního fondu byla schválena RS v rámci schválení rozpočtu organizace.

Sociální fond pro zaměstnance byl rozpočtován a čerpán ve výši 160 000,- Kč. Čerpání sociálního fondu pro zaměstnance probíhalo souladu s pravidly zakotvenými ve směrnici.

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

VHS mělo v daném roce příjem z dotací od SFŽP ČR (EU), 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 2022

Přezkoumání hospodaření DSO za rok 2023 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. 2023

<u>NÁZEV MAJETKU</u>	<u>ÚČET</u>	<u>STAV K 1.1.2023</u>	<u>STAV K 31.12.2023</u>	<u>ROZDÍL</u>
DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK				
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	54 182,85	27 832,85	-26 350,00
Ochranná pásma vodních zdrojů, věcná břemena	019	3 969 230,30	3 969 230,30	0,00
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek (ochranná pásma vodních zdrojů)	041	0,00	98 000,00	98 000,00
Poskytnuté zálohy na investice	052	38 070,00	38 070,00	0,00
DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK				
Pozemky	031	11 684 617,03	11 677 508,03	-7 109,00

Stavby	021	3 002 285 241,47	3 182 262 209,27	179 976 967,80
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	227 716 452,85	261 410 754,89	33 694 302,04
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	7 023 401,06	6 953 608,17	-69 792,89
Jiný drobný dlouhodobý majetek	902	33 460,85	16 494,91	-16 965,94
Technické zhodnocení na pronajatém majetku od obcí, věcná břemena	029	3 260 409,26	3 260 409,26	0,00
Hmotný a nehmotný majetek celkem		<u>3 256 065 065,67</u>	<u>3 469 714 117,68</u>	213 649 052,01
Nedokončený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	042	320 446 888,73	174 744 733,07	-145 702 155,66
Majetek včetně nedokončených investic	-	<u>3 576 511 954,40</u>	<u>3 644 458 850,75</u>	<u>67 946 896,35</u>

	k 1. 1. 2023	k 31. 12. 2023
Majetek pronajatý od členů svazku	48 237 208,50 Kč	48 237 208,50 Kč
Základní běžný účet (zůstatek)	9 275 906,54 Kč	20 548 621,54 Kč

6. Závazky k 31. 12. 2023

K 31. 12. 2023 měla organizace závazky ve výši 17 198 007,19 Kč (z toho investiční 16 895 267,51 Kč, neinvestiční 302 739,68 Kč), jsou vedeny na účtu 321.

Závazky na úvěrových účtech měla organizace v celkovém součtu 147 mil. Kč, jsou vedeny na účtu 451.

7. Pohledávky k 31. 12. 2023

Poskytnuté zálohy na věcná břemena
Odběratelé, jsou vedeny na účtu 311

38 070, 00 Kč
4 396 326,78 Kč

Jirina Bobková
**VODOHOSPODÁŘSKÉ SDRUŽENÍ
 TURNOV**
 A. Dvořáka 287, 511 01 Turnov
 DIČ: CZ49295934, IČO: 49295934
 tel. 481 313 481
 Ing. Jiřina Bobková, DiS.
 ředitelka VHS Turnov

Turnově dne 19. 4. 2024