

Podklady na jednání Rady sdružení VHS Turnov
konané v úterý 12.5. 2026 od 9.30 hodin
Městský úřad Jilemnice – Masarykovo náměstí 82 (zasedací místnost)

1. Provozní otázky

- 1.1. Zpráva provozovatele za I. čtvrtletí roku 2026
- 1.2. Roční zpráva o provozování vodovodů a kanalizací za rok 2025
- 1.3. Porovnání skutečnosti a plánu cenové kalkulace za rok 2025
- 1.4. Informace o společném jednání se zástupci provozní společnosti
- 1.5. Vystoupení zástupců SčVK a.s.

2. Výroční zpráva a finanční výstupy za rok 2025

- 2.1. Výroční zpráva za rok 2025
- 2.2. Závěrečný účet za rok 2025 a Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2025
- 2.3. Účetní závěrka k 31. 12. 2025
- 2.4. Výsledky inventarizace k 31. 12. 2025
- 2.5. Daň z příjmů za rok 2025

3. Investice a obnova

- 3.1. Malá Skála, Křížky – vodovod – navýšení rezervy ceny díla
- 3.2. Jilemnice – Jungmannova ulice a okolí Tyršova náměstí – zadání PD na obnovu VH sítí
- 3.3. Líšný – zadání PD na odkanalizování části obce

4. Vnitřní otázky

- 4.1. Informace o jednání Dozorčí rady VHS Turnov

1. Provozní otázky

1.1. Zpráva provozovatele za I. čtvrtletí roku 2026

Čtvrtletní zpráva za 1. Q roku 2026 byla v souladu s koncesní smlouvou odevzdána provozovatelem v řádném termínu, tedy do 30. 4. Je členěna dle vzoru z koncesní smlouvy. Má následující přílohy:

- příloha č. 1 Jmenovitý přehled oprav vodovodů, kanalizací a přípojek, 2026–1.Q
- příloha č. 2 Jakost dodávané pitné vody 2026 – 1.Q
- příloha č. 3 Počet nevyhovujících vzorků vypouštěných OV 2026 – 1.Q
- příloha č. 4 Přehled tiskových zpráv za 1.Q 2026
- příloha č. 5 Přehled tržeb vodného a stočného 2011–2026 – 1.Q

Zajímavosti ze zprávy:

Dle jmenovitého přehledu oprav vodovodů bylo provedeno 37 oprav na vodovodní síti (25 na řadu a 12 na přípojkách) a 4 opravy na kanalizaci (z toho 1 na přípojce). Náklady na žádnou opravu nepřesáhly 200 tis. Kč. V porovnání se stejným obdobím minulého roku jde o zvýšení oprav na stokové síti (o 2 opravy) a také navýšení na vodovodní síti (o 1 opravy). 14 oprav trvalo déle než 3 hodiny. V Turnově bylo 14 oprav, v Jilemnici 7, v Lomnici nad Popelkou 5, v Benešově u Semil 4, 3 opravy v Chuchelně.

Jakost dodávané pitné vody – ukazatel PV1 byl naplněn – z 2 519 odebraných vzorků bylo pouze 5 nevyhovujících. Jednalo se o 4 nevyhovující vzorky ukazatele kultivované mikroorganismy a 1 vzorek ukazatele pH. Bylo odebráno o cca 400 vzorků více než ve stejném období minulého roku. Naplnění výkonového ukazatele je 0,20 % z 0,86 % možných. Zajímavé je **neustálé snižování referenční hodnoty**, ke které se vztahuje procento nevyhovujících vzorků. **Díky kvalitě provozování se číslo neustále snižuje a nutí provozovatele být stále lepší a lepší.**

Tabulka 1: Porovnání referenční hodnoty

Rok	Referenční hodnota %	Skutečnost %
2021	1,29	0,37
2022	1,23	0,46
2023	1,08	0,35
2024	0,99	0,38
2025	0,93	0,22
2026	0,86	0,20

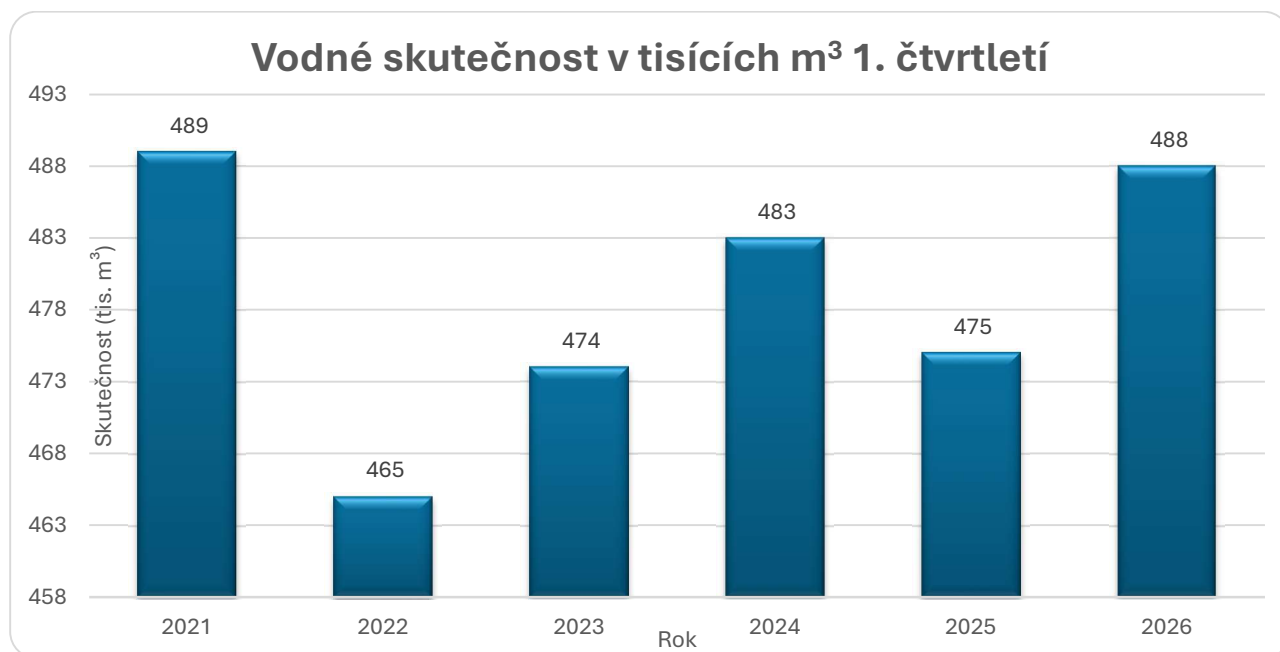
Poznámka: Referenční hodnota je každoročně stanovena jako průměr z hodnot PV1 dosažených v předchozích 5 letech + 0,5 %.

U vzorků vypouštěných odpadních vod byly z 23 odebraných všechny v souladu s vodoprávním rozhodnutím, tedy vyhovující.

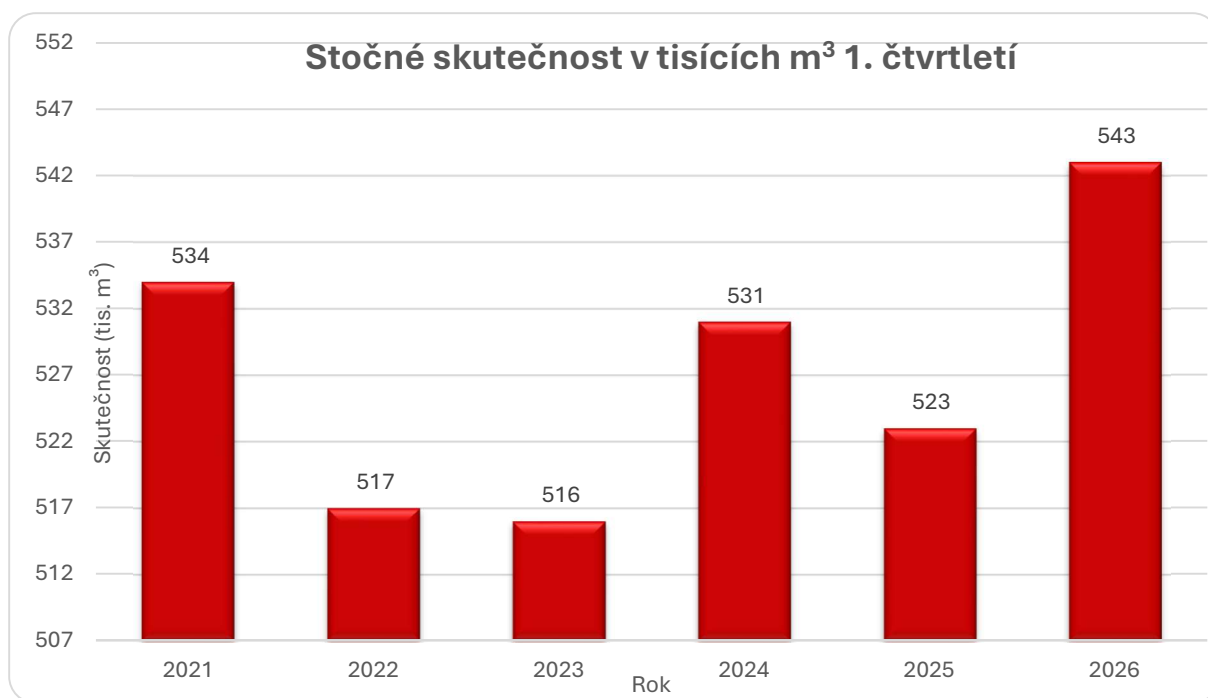
Počet neprávem zamítnutých nebo nevyřešených stížností ve stanovené lhůtě bylo 0. Tedy i tento ukazatel byl naplněn bez problémů.

V prvním čtvrtletí roku 2026 nebyly na území VHS Turnov vydány žádné tiskové zprávy.

Vývoj spotřeby vodného a stočného jsou za 1. čtvrtletí 2026 meziročně lepší a zároveň nad koncesním plánem, což je pro nás pozitivní začátek roku. U vodného evidujeme meziroční nárůst o 2,76 % a u stočného o 3,79 %. Proti koncesnímu plánu je spotřeba vodného vyšší o 3,68 % a stočné o 5,01 %. Jelikož se jedná o netradiční navýšení spotřeby, nabízí se otázka, co za nebývalým nárůstem spotřeby stojí. Podle provozovatele se jedná o efekt nainstalovaných odečtových hlav u velkých odběratelů, díky nimž provozovatel disponuje přesnými čísly a nenechává dopočtení spotřeby na poslední čtvrtletí roku. Požádali jsme ředitele závodu o analýzu vývoje spotřeby po následujícím čtvrtletí.



Z grafů spotřeby po prvním čtvrtletí vidíme nárůst oproti předchozím letům, pokud bude nastavený trend zachován, mohla by se spotřeba vrátit na úroveň před propadem v letech 2022 - 2023.



V **majetkové** oblasti nás provozovatel upozorňuje na následující **problémy**:

- přepojení objektu chaty Roudnice a zrušení malého zdroje a vodojemu na zimní straně v Rokytnici nad Jizerou.
- nutnost zřízení příjezdové cesty k VDJ Štěpanická Lhota a bezpečného přístupu (schodiště) k ÚV Zátíší.
- nutnost vyřešit majetkové vztahy s vlastníkem pozemku pod VZ Žalý.
- oplocení VDJ Rváčov – díky byrokracii spojené se změnami v katastru a směnou pozemků se stavba prodlužuje.

V **provozní** oblasti nás provozovatel upozorňuje na následující **problémy**:

ÚV Příkrý – po instalaci měrného přelivu pro měření zůstatkového průtoku vyvstal problém s demontáží hradítka měrného přelivu.

ČOV Turnov – *havarijní stav plynového potrubí*

Na ČOV Turnov nebylo při rekonstrukci v roce 2022 vyměněno plynovodní potrubí, a to z několika důvodů. Jedním z důvodů byla přemrštěná cena a následně technická složitost výměny. Pro letošní rok jsme opravu zařadili po dohodě s provozovatelem do Plánu oprav. Situace se bohužel zhoršila natolik, že revizní technik doporučil odstavení plynojemu z provozu. Provozovatel nyní činí kroky k postupnému odstavení technologie spalování bioplynu a utlumení jeho tvorby. Následně přistoupí k výměně potrubí v potřebném rozsahu.

VZ Dolánky – *online monitoring kvality surové vody*

V 1. čtvrtletí roku 2026 byl na zdroji Dolánky uveden do trvalého provozu on-line monitorovací systém od společnosti TECHNOPROCUR CZ. Ten průběžně sleduje kvalitu surové vody a včas upozorňuje na výskyt organického znečištění, které může po chloraci negativně ovlivnit chuť a zápach vody. Pilotní provoz v zimě 2025/2026 potvrdil vysokou účinnost systému – při výrazných únorových srážkách umožnil včas odhalit zhoršení kvality a cíleně odstavit citlivější

studnu S2, aniž by byla ohrožena dodávka pitné vody. Díky tomu se podařilo zajistit nezávadnou vodu bez nutnosti okamžité investice do nákladné úpravný. Na základě těchto zkušeností Rada sdružení schválila odkup systému do vlastnictví. Získaná data nyní slouží k nastavení alarmů a přípravě další automatizace provozu, což představuje efektivní a hospodárný způsob dlouhodobého zajištění bezpečných dodávek pitné vody.

Vývoj plánovaných oprav:

Výměna poklopů: probíhá vytipování poklopů k výměně v jednotlivých městech a zpracování zadávací dokumentace pro odeslání zhotovitelům.

ČOV Turnov, havarijní výměna BIO-plynového vedení: zahájeny přípravné práce na výměně bio-plynového potrubí mezi strojovnou, plynojemem a flérou. Předpoklad zahájení prací je v první polovině května.

AŠ Nouzov, výměna rozdělovací šachty: Na konci dubna byly zahájeny práce na výměně rozdělovací šachty. Původní, rozpadlá šachta byla vybourána, nová šachta byla jeřábem posazena na místo. Během května dojde k vývrtům a propojení.

ÚV Příkrý, oprava venkovního a nouzového osvětlení: Probíhají práce na výměně nouzového osvětlení, následně budou zahájeny práce na výměně venkovního osvětlení, předpoklad dokončení je v květnu.

ČSOV Žižkov, oprava elektroinstalace: V dubnu byla dokončena výměna přípojky NN. Nyní probíhá projektování opravy vnitřní elektroinstalace, předpoklad dokončení do konce května 2026.

VDJ Želechy, oprava elektroinstalace: byl vybrán zhotovitel, probíhá proces k uzavření SoD, předpoklad dokončení prací je v srpnu.

Rokytnice n. J., odstranění balastů z kanalizace: byla rozeslána poptávka zhotovitelům na odstranění balastních vod v úseku poblíž č.p. 141, 205 a 184, jedná se o 4 kanalizační úseky KA 400 v celkové délce 84 m.

Návrh na usnesení:

RS projednala zprávu o provozování majetku za první čtvrtletí 2026.

1.2. Roční zpráva o provozování vodovodů a kanalizací za rok 2025

Během roku předkládá provozovatel monitorovací provozní zprávy o provozu a stavu majetku. Byly předloženy 4 čtvrtletní zprávy o provozní činnosti, čímž byly naplněny povinnosti koncesní smlouvy. Ke konci dubna předložil provozovatel i roční zprávu, která je metodicky zpracovaná podle pokynů SFŽP.

Má odlišnou strukturu od čtvrtletních zpráv. **Jejím základem je popis vodohospodářského majetku a jeho stavu.** Provozovatel má podle koncesní smlouvy povinnosti v plnění jednotlivých ukazatelů kvality. Roční zpráva ukazuje, že náš provozovatel majetku, Severočeské vodovody a kanalizace a.s., poskytuje služby na vysoké úrovni. **Provozování vodohospodářského majetku na území VHS Turnov probíhá plně v souladu s koncesní smlouvou.**

Přílohy zprávy za rok 2025:

příloha č.1 – majetková a provozní evidence za rok 2025

příloha č.2 – seznam platných provozních řádů

příloha č.3 – seznam platných kanalizačních řádů

příloha č.4 – seznam rozhodnutí o vypouštění odpadních vod

příloha č.5 – seznam rozhodnutí o odběru povrchových a podzemních vod

příloha č.6a – vyhodnocení kvality zdrojů podzemní a povrchové za rok 2025

příloha č.6b – přehled vydatnosti mělkých zdrojů podzemní vody k 31. 12. 2025

příloha č.6c – souhrnný přehled stavu vrtů v majetku VHS Turnov k 31. 12. 2025

příloha č.7a – plány preventivní údržby 2025 – podrobné vyhodnocení

příloha č.7b – plán oprav 2025 – podrobné vyhodnocení

příloha č.7c – zajištění náhradního zásobování pitnou vodou 2025

příloha č.8 – přehled vodojemů 2025

příloha č.9 – jmenovitý přehled oprav vodovodů, kanalizací a přípojek za rok 2025

příloha č.10 – vyhodnocení kvality vypouštěných odpadních vod za rok 2025

příloha č.11 – přehled odlehčovacích komor 2025

příloha č.12 – hodnocení kamerových prohlídek pro VHS Turnov 2025

příloha č.13 – přehled smluv po obcích VHS Turnov k 31. 12. 2025

příloha č.14 – výsledná kalkulace za rok 2025

Konkrétní obsah zprávy:

Stručný výčet majetku VHS: 505,2 km vodovodů, 263,03 km kanalizací, 16 úpraven vod, 8 čistíren odpadních vod, 20 čerpacích stanic pitné vody, 36 čerpacích stanic odpadní vody, 70 vodojemů (14 648 m³).

Na vodovodech máme **výjimku od krajské hygienické stanice** na železo (max 0,3 mg/l) pro skupinový vodovod v lokalitě Blatec (Rovensko pod Troskami) na dobu do 31. 7. 2027. Pokračujeme s výměnou starých řádů. Dále byla stanovena výjimka pro skupinový vodovod Rovensko pod Troskami – Tatobity – Žernov – Ktová, zdroj Hrudka, resp. byla stanovena nejvyšší mezní hodnota chemického ukazatele 2,6 – dichlorbenzamid (BAM) na 3 µg/l s tím, že žádná z mateřských látek tohoto ukazatele (dichlorbenil, flupikolid) nepřekročí 0,1 µg/l.

Obsahem zprávy je také přehled zdrojů vody včetně typu úpravy surové vody. Provozovatel upozorňuje na **problematické mělké zdroje**, které jsou náchylné na výkyvy počasí (dlouhá období sucha). Pokud bude vydatnost ohrožených zdrojů i v následujících letech klesat, bude nezbytné přijmout nezbytná opatření.

Malá Skála – Bobov: vodní zdroj je suchem výrazně ovlivněn, vydatnost je silně ovlivněna úhrnem srážek.

Malá Skála – Dubsko: vodní zdroj i spotřebiště je suchem výrazně ovlivněno, řeší se manipulací v síti.

Rokytnice nad Jizerou - Horní Ves: vodní zdroj i spotřebiště je výrazně ovlivněno suchem, nedostatku vody by se mělo předejít vybudováním nových vrtů ve dvou nových lokalitách.

Benecko – Zátíší: vydatnost zdroje je silně ovlivněna úhrnem srážek, vodní zdroj je dostatečný pouze pro současný rozsah zásobených objektů.

Preventivní opatření:

Pro zajištění maximální vydatnosti mělkých vodních zdrojů je nutné pravidelné čištění nejen jímek, ale také sběrných potrubí, které často zarůstají kořeny stromů.

Významné akce v roce 2025:

VZ Zajíc: stanovení OPVZ „Lomnice nad Popelkou – jímací území Zajíc“ a vybudování nového vrtu v blízkosti sběrné jímky.

VZ Kalich: dokončení obnovy prameniště Kalich.

VZ Zátíší: čištění jímacích zářezů a jímek na severní větvi prameniště, tím byla obnovena optimální funkce jímacího systému.

Ve zprávě je dále uvedeno:

Přehled úpraven vody, jejich technologie a kapacity:

- 16 úpraven vody
- 13 x jednostupňový typ a 3 x dvoustupňový typ
- 13 x podzemní voda a 3x povrchová voda
- 8 x odkyselovací filtr, 4 x filtrace GAU (granulované aktivní uhlí), 1 x provzdušňování

Přehled vodovodní sítě včetně uvedení profilů, stárí a materiálů.

Výčet vodojemů včetně základního dělení.

Výčet čerpacích stanic pitné vody (20) a odpadní vody (36)

Výčet hydrantů a jejich dělení – 1874 kusů, z toho obecných hydrantů 1581 kusů.

Výčet měřidel tlaku: na vodovodní síti je instalováno 79 měřidel tlaku s dálkovým přenosem.

Výčet ČOV – počty EO, naplnění kapacity:

- počet napojených obyvatel na kanalizace – 36 849,
- počet bydlících obyvatel v odkanalizovaném území 43 157,
- počet EO 33 665 – bez ČOV Semily,
- počet kanalizačních přípojek – 8 731 ks,
- množství vyčištěných vod na ČOV – 2,68 mil. m³ za rok.

Vedle provozování ČOV je ve zprávě detailně rozebrán stav stokové sítě, čerpacích stanic, odlehčovacích komor a také otázka problému balastních vod.

Další zajímavé údaje:

- roční množství fakturované pitné vody – 1,933 mil. m³,
- celkový počet obyvatel bydlících v zásobovaném území - 53 258,
- počet obyvatel napojených na vodovod - 44 627,
- počet instalovaných vodoměrů – 12 684,
- počet vyměněných vodoměrů z důvodu lhůty pro ověření – 2 557 ks,
- počet vyměněných vodoměrů z důvodu závady nebo poškození vodoměru - 45 ks,
- napojení obyvatelstva (počet napojených obyvatel/délka sítě) – 88,34 obyv./km,
- ztráta vody – 14,89 %, apod.

Provozovatel každoročně provádí monitoring kanalizací (5% z celkové počtu km) a uvádí výčet vážných havarijních stavů. Ve zprávě uvádí provozovatel přehled závažných stavů na kanalizaci již od roku 2016.

Provozovatel upozorňuje na nutnost **řešení odstranění balastních vod** v Rokytnici nad Jizerou, na Benecku a na Malé Skále. Jejich odstraňování je nutné řešit postupnou obnovou stok.

Na našem území bylo **evidováno 47 stížností** v následujících oblastech:

- fakturace (vodné, stočné) – 17, z toho 8 oprávněných;
- přezkoušení vodoměru – 15;
- změna vlastností pitné vody – 11, z toho 8 oprávněných;
- chybný odečet pracovníkem SČVK – 2;
- ostatní – 2.

Provozovatel v roční zprávě uvádí také pasáž o nakládání s odpady. Způsoby nakládání s odpady jsou **kompostování** (kaly z ČOV, kaly z ÚV, bioodpad), **skládkování** (shrabky, písky, odpady z čištění kanalizace), **využití na povrchu terénu** (zemina, hlšina), **spalování** (vybrané nebezpečné odpady), **využití zpětného odběru** (zářivky, baterie, pneu).

Dle koncesní smlouvy bylo sledováno také 18 výkonových ukazatelů kvality provozování a dělí se na tyto části:

- kvalita základních služeb – 7 ukazatelů,
- základní preventivní údržba – 5 ukazatelů,
- kvalita služeb odběratelům – 4 ukazatele,
- specifické výkonové ukazatele – 2 ukazatele.

V případě nenaplnění ukazatelů kvality jsou převáděny na pokutové body a ty oceněny vypočtenou pokutou. Za rok 2025 nebyly přiděleny žádné pokutové body.

Hodnocení kvality tedy dopadlo opět bez problémů – např. jakost pitné vody (0,22 % nevyhovujících vzorků z 0,93 % možných), vyhodnocení vypouštěné odpadní vody z ČOV (0 nevyhovujících z 94 provedených vzorků). Sledujeme také další ukazatele jako např. délka přerušení dodávek pitné vody, limity vývoje ztrát, přerušení dodávek vody pro vybrané dodavatele, počet úkonů na čištění akumulčních nádrží, délka poruch čerpadel na stokové síti, revize kanalizace (12,47 km) a preventivní kontrola úniků na vodovodní síti – 120,480 km, počet neprávem zamítnutých stížností odběratelů apod. Nebylo tedy nutno uplatnit vůči provozovateli žádnou sankci za neplnění ukazatelů kvality.

V 2025 bylo z plánovaných 2 324 ks vodoměrů vyměněno 2 377 ks.

Naplnění **plánu oprav** předčilo koncesní limit – 10 160 tis. Kč z plánovaných 7 565 tis. Kč. Jednalo se o **134,31 %**, přičemž limit tohoto ukazatele je 90 %. Navýšení plánu oprav po dohodě s provozovatelem reflektuje navýšení spotřeby vodného a stočného oproti kalkulaci v polovině roku 2025. Podrobné vyhodnocení plánu oprav je uvedeno v příloze.

Závěrečné shrnutí:

Čtvrtletní zprávy a roční zpráva jsou, co se týče obsahu, odlišné. Roční zpráva je především o přehledném výčtu majetku, jak je s ním nakládáno a o doložení plnění výkonových ukazatelů. Zprávy o majetku a přehledy jsou mimořádně rozsáhlé a podrobné, ale přitom pro nás, jako vlastníka, velmi zajímavé. **Roční zpráva o provozu je zveřejněna na webových stránkách svazku.**

Návrh na usnesení:

RS projednala informace z roční zprávy o provozu vodohospodářského majetku na území svazku v roce 2025 a doporučuje vedení VHS Turnov předkládat na další jednání RS některé samostatné otázky ze zprávy v detailním rozboru.

1.3. Porovnání skutečnosti a plánu cenové kalkulace za rok 2025

Přílohou roční zprávy je vyhodnocení cenové kalkulace za rok 2025. Pro členy Rady sdružení i Dozorčí rady je to důležitá závěrečná informace o dosažené skutečnosti v porovnání všech položek vodného a stočného.

I tentokrát bylo roční hodnocení skutečností kalkulace ze strany provozovatele pozitivní. Došlo totiž k překročení plánovaných tržeb o cca 5 mil. Kč

Protože jsme navýšení tržeb predikovali dostatečně dopředu, mohli jsme **navýšit plán oprav na vynucené činnosti obnovy sítí v Turnově v Sobotecké ulici**. Navýšení tržeb také využil provozovatel k dílčím úpravám nákladových položek dle vývoje a podle znění koncesní smlouvy. Současně pozitivní vývoj tržeb umožnil provozovateli naplnit skoro celý svůj plánovaný roční koncesní zisk.

Základní hodnoty kalkulace:

Příložené vyúčtování ukazuje na základní hodnoty, které vycházejí z ceny za vodné a stočné v roce 2025 - $69,91 + 69,35 = 139,26$ Kč /m³ bez DPH.

Vodné	Plán	Skutečnost	Rozdíl
Celkové náklady	130,4 mil. Kč	132,8 mil. Kč	+ 2,4 mil. Kč
Nájem VHS z celkových nákladů	55,3 mil. Kč	55,3 mil. Kč	-----
Zisk provozovatele	2,8 mil. Kč	2,4 mil. Kč	- 0,4 mil. Kč
Tržby (fakturované množství)	1 905 tis. m ³	1 934 tis. m ³	+ 29 tis. m ³

Rozdíl ve fakturovaném množství pitné vody činí v přepočtu cca 2,0 mil Kč.

Stočné	Plán	Skutečnost	Rozdíl
Celkové náklady	141,1 mil. Kč	144,0 mil. Kč	+ 2,7 mil. Kč
Nájem VHS z celkových nákladů	74,7 mil. Kč	74,7 mil. Kč	-----
Zisk provozovatele	3,0 mil. Kč	2,9 mil. Kč	- 0,1 mil. Kč
Tržby (fakturované množství)	2 078 tis. m ³	2 118 tis. m ³	+ 40 tis. m ³

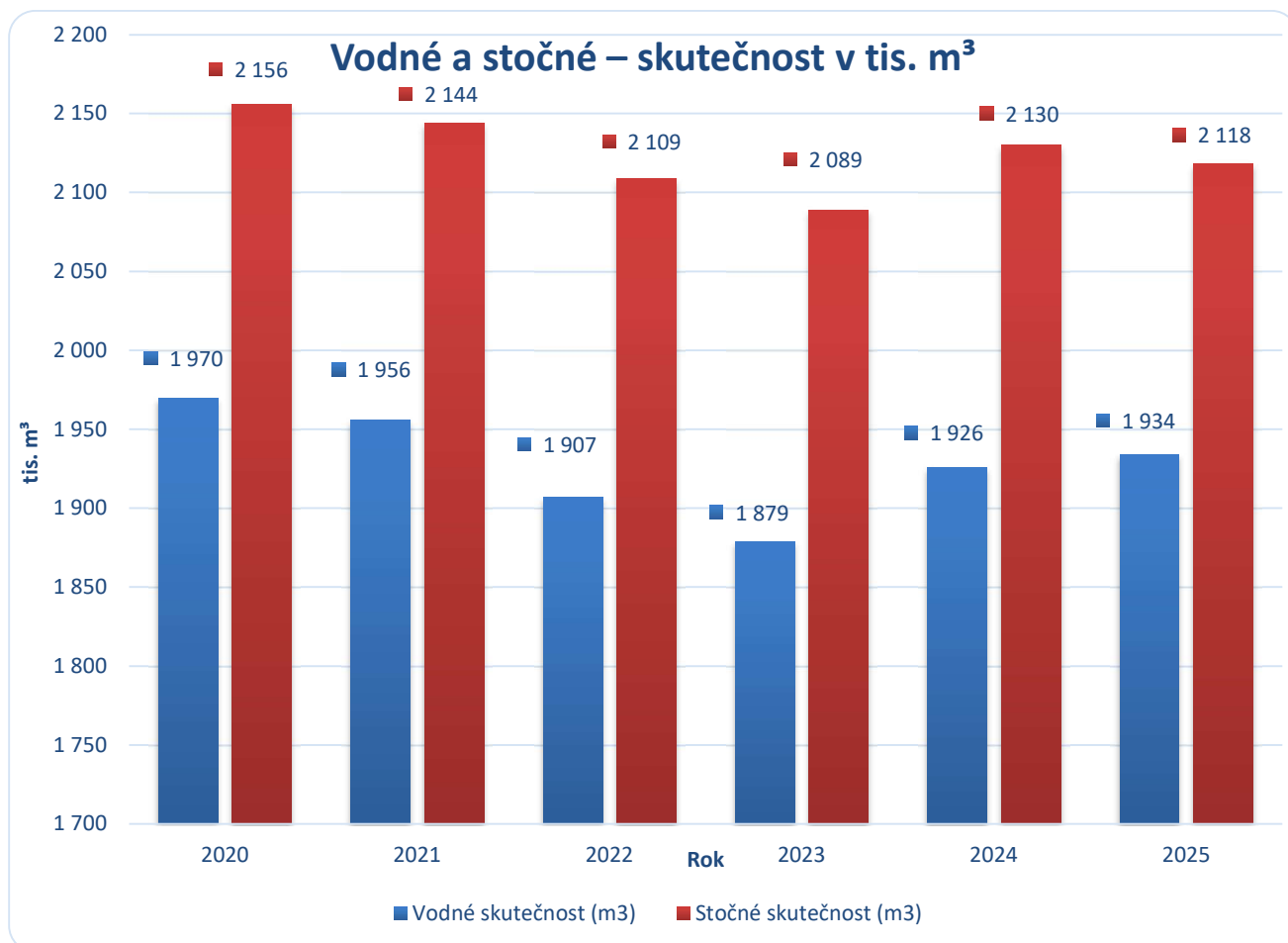
Rozdíl ve fakturovaném množství odpadní a srážkové vody činí v přepočtu cca 2,8 mil Kč.

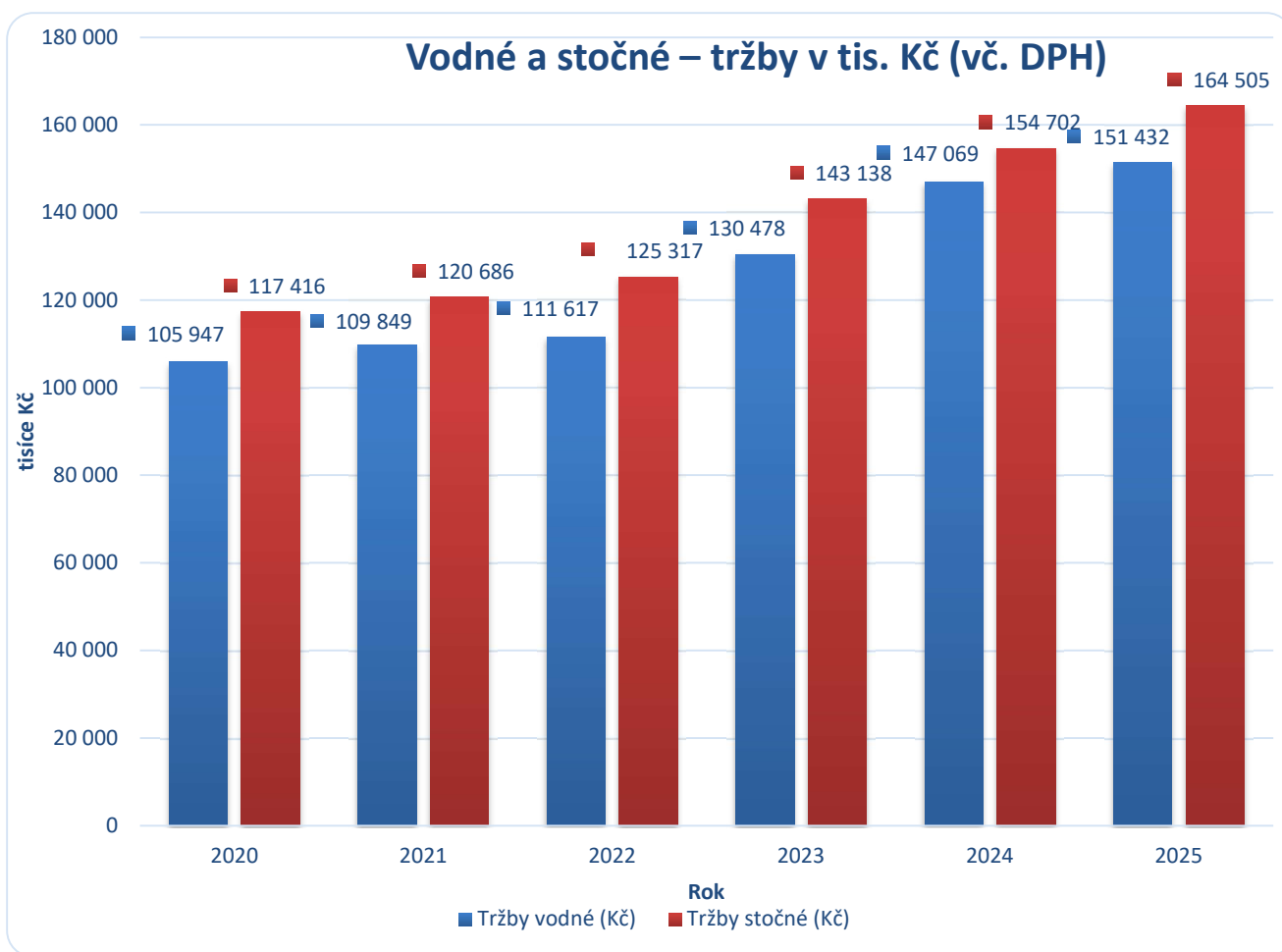
Vývoj tržeb v letech:

Z hlediska vývoje fakturovaných m³ lze konstatovat, že v porovnání s fakturovanými objemy m³ v minulých letech, kdy došlo opakovaně k poklesu fakturovaných m³ proti předpokladům v kalkulaci, má rok 2025 stejnou tendenci jako rok 2024 – mírné nárůsty.

V celkovém součtu došlo k výraznějšímu navýšení tržeb ze dvou logických důvodů – vyšší cena + vyšší prodej.

Ve vodném se nyní vybere 135,2 mil. Kč + ve stočném 146,9 mil. Kč. To je součet bez DPH celkem 282,1 mil. Kč a včetně DPH je 316 mil. Kč.





Obecné a zásadní vlivy na rozdíly plán a skutek:

Vstupní hodnoty položek v kalkulaci vycházejí z nabídky z roku 2020 a pro každou další kalkulaci ceny ovlivňují pouze indexy, které vydává Český statistický úřad. Základní hodnotu indexovaných položek provozovatel nemůže nijak ovlivnit. Předpokládá se, že indexace zohlední reálnou ekonomickou situaci ve společnosti, provozní záležitosti jakéhokoliv charakteru nebo klimatické podmínky. **Poslední roky ukazují, že tento předpoklad úplně nefunguje.**

Kalkulační položky také ovlivňuje variabilní složka nákladů – položky jsou ovlivněné skutečnou spotřebou m³.

Další vliv má cenový výměr MF, který však platí od roku 2022, tj. až po zahájení koncese. I proto MF nechává subjekty s finančním vlivem SFŽP v této úrovni.

Kalkulační a skutečné náklady je nutné posuzovat v součtu (úplné vlastní náklady), rozdílná metodika MF, MZE a platební mechanismus SFŽP způsobují přesuny mezi nákladovými položkami, a to i v jednotlivých letech.

Základní shrnutí provozních nákladů uvedených v kalkulaci výdajů v roce 2025:

Vodné:

Celkem všechny položky + 2, 4 mil. Kč

Stočné:

Celkem všechny položky + 2, 7 mil. Kč

V navýšených nákladech je primární pozitivní hodnotou **navýšení plánu oprav o 2,5 mil. Kč.**

Nákladové položky provozovatele pak mají klasický vývoj. **Spoří se energie a zároveň rostou proti plánu náklady na mzdy, ostatní provozní náklady a režie.**

Položka ostatní provozní náklady ve vlastní režii – cca 3 mil. Kč nárůstu ve vodném a stočném dohromady – je tvořena náklady na vlastní dopravu a náklady na provoz dispečinku, správy GISu a zákaznických služeb. Nárůsty jsou ovlivněny cenami. Ve společnosti také proběhla mzdová reforma a na základě cenového přezkoumání v roce 2023 bylo provozovateli umožněno nad rámec indexace navýšit mzdové náklady o 4,0 mil Kč z celkového požadavku 4,8 mil. Kč. Tento požadavek se však týkal pouze přímých mezd pro kmenové zaměstnance, proto zde dochází každý rok k nárůstům – provozovatel se nemůže prostě do hodnot navrhovaných v roce 2019 reálně vejít.

Položka nárůstu mezd – o cca 2,8 mil. Kč dohromady – je způsobena další aktuální potřebou výdajů, z důvodu nedostatečného vlivu koeficientů na jejich navýšení. Dílčí vliv má i rozdělování mezd do oprav a provozu.

Proti tomu výrazně klesá energie – o cca 2,5 mil. Kč celkem. Tomu nahrály klimatické podmínky, zrušení provozování ČOV Semily a skutečné snížení nakupovaných cen elektřiny.

Současně výrazně klesla položka ostatní provozní náklady externí u stočného o – 2,6 mil. Kč, kdy se podařilo provozovateli zasmluvnit výrazně levnější firmu likvidující kaly.

Plán oprav je klíčový – nárůst o 2,5 mil. Kč – byl způsoben dohodou nad nutností realizovat přeložku vodovodu a obnovu kanalizace v Turnově v souvislosti s výstavbou areálu firmy TOPTECH.

Současně je zajímavý nárůst položky výrobní režie o 1,5 mil. Kč ve vodném, které byly vynaloženy na nákup lokátorů šumu a 510 hlav na smartmetering u velkých odběratelů. Vším se vylepší provoz.

Obecně pak platí, že provozovatel má podle koncesní smlouvy právo navýšit variabilní náklady z důvodu vyšších tržeb, protože na jejich vynaložení reálně spotřeboval více nákladů - např. vyšší úplatu státu za zdroje, více chemie, více energie apod.

Výúčtování kalkulace z pohledu dosaženého zisku:

Výpočet zisku ve výsledné kalkulaci představuje rozdíl mezi fakturovanou cenou za vodné a stočné a úplnými vlastními náklady (ÚVN).

Skutečný zisk za rok 2025 ve vodném i stočném dohromady je o 0,5 mil. Kč nižší než kalkulační zisk. Přesto poslední dva roky jeho hodnoty již skoro dosahují vysoutěženého maxima.

Zisk realizovaný za roky 2021–2025 – celková čísla již nesou tak ideální:

Zisk provozovatele kalkulace	celkem za období 29,0 mil. Kč
Zisk provozovatele skutek	celkem za období 19,7 mil. Kč
Celkové snížení zisku provozovatele	9,3 mil. Kč

Je však nutno vidět, že primárně jde provozovateli o to, aby měl v kalkulaci pokryty plné provozní náklady a sekundárně až o dosažení plného možného zisku.

Investice do provozního majetku v roce 2025:

Zisk vytváří provozovateli prostředky pro investice. Provozovatel na území VHS Turnov nainvestoval včetně odpisů z jeho majetku v roce 2025 ve výši 9,1 mil. Kč. Jednalo se o nákup osobních automobilů, malotraktoru a dvou fotovoltaických elektráren na provozní budovy v Turnově a v Jilemnici. Do svého majetku investoval celkem 24,4 mil Kč, a to i přes všechny nepříznivé vlivy, zejména období Covidu, nepříznivý vývoj v oblasti cen energií a v neposlední řadě i vývoj na trhu práce.

Vliv skutečností provozních nákladů a tržeb na plán oprav v kalkulaci VHS Turnov za rok 2025:

Po skutečnosti v 2024 jsme se s vedením SčVK a.s. během roku dohodli, že pokud bude **vývoj tržeb avizován kladně, tak upravíme plán oprav o poloviční hodnotu z očekávání. To jsme naplnili.**

Pokud bychom měli měnit navíc ještě hodnotu nájemného, tak by muselo dojít v průběhu roku k překalkulaci ceny. To by bylo extrémně administrativně náročné – projednání se SFŽP, s vedením provozní společnosti, na jednání RS VHS, oznamovací povinnosti na MF, MZe atd. Navíc by se dalo opřít opět o nepřesná čísla odhadů.

Závěr

Z výše popsaných skutečností vyplývá, že v roce 2025 došlo proti předpokladu v kalkulaci k nárůstu tržeb za vodné a stočné. Proto mohlo dojít k potřebné úpravě některých nákladových položek. Z důvodu vyšších tržeb pak mohla zůstat cena vodného a stočného jako každý rok stejná a zisk provozovatele dosáhl skoro plně plánované výše. Skutečný zisk provozovatele samozřejmě podléhá cenové regulaci.

Společně s tím došlo k velmi pozitivnímu nárůstu objemu peněz v plánu oprav.

Zároveň je třeba konstatovat, že provozovatel vždy vyvíjí maximální snahu o zachování kvality provozování, a to se mu daří. Současně se v roce 2025 maximálně snažil o korektní vztahy s vlastníkem v této velmi důležité oblasti, a proto probíhala během roku častá jednání o vývoji kalkulačních položek.

Návrh na usnesení:

RS projednala skutečné plnění kalkulace vodného a stočného v roce 2025.

1.4. Informace o společném jednání se zástupci provozní společnosti

Se zástupci provozní společnosti se snažíme minimálně 2x ročně setkat na rozšířené pracovní poradě. První letošní setkání se uskutečnilo na konci března.

Témat k řešení neustále přibývá, proto jsme se rozhodli přistoupit ke změně stylu společných porad. Na společné poradě jsme představili řadu akutních témat, kterým se budeme následně věnovat na **dílčích poradách s provozem**. Schůzky se budou konat zhruba každý měsíc a budeme zde řešit pokaždé přibližně 3 různá témata.

Jedním z témat byly nové požadavky v oblasti **bezpečnosti práce**. Zpřísnění pravidel BOZP, zejména povinnost pažit výkopy již od relativně malé hloubky, má přímý dopad na cenu i délku realizací staveb. Tyto změny nebude možné řešit ad hoc – je nutné je systematicky promítnout do projektových příprav, rozpočtů i plánování investic tak, aby obce nebyly zaskočeny dodatečnými náklady.

Diskuse se dále dotkla **rozšiřování území působnosti VHS** a případného přistupování dalších obcí. Zaznělo, že každé takové rozhodnutí musí být postaveno na jasně definovaných pravidlech – kdo financuje výstavbu infrastruktury, komu majetek patří a kdo jej dlouhodobě provozuje. Zvláštní pozornost je třeba věnovat kanalizacím, kde se provozní i investiční náklady mezi obcemi výrazně liší.

Silným tématem byla i otázka hospodaření s **dešťovou vodou**. Připravuje se metodika umožňující oficiální využití **vodoměrů na dešťovou vodu** a zálivku, což otevírá prostor pro environmentálně odpovědnější chování obyvatel. Současně však vyvstává otázka financování těchto zařízení a jejich skutečné návratnosti pro domácnosti. Shoda panovala v tom, že téma si zaslouží samostatné jednání a doplnění o promyšlenou komunikační kampaň, která vysvětlí přínosy i limity tohoto řešení srozumitelně optikou občana.

V oblasti provozu zazněla řada varovných signálů týkajících se **havarijních stavů**. Akutním případem je kanalizace u sokolovny v Jilemnici, kde nevyhovující technické řešení a časté vývozy septiku představují dlouhodobě neudržitelný stav. Tento problém byl jednoznačně doporučen zařadit mezi prioritní opravy a investice. Podobné obtíže se objevují i v dalších lokalitách a často souvisejí s nevyřešenými vlastnickými vztahy nebo s pozdním zapojením VHS do přípravy stavebních záměrů.

Opakovaně byla zdůrazněna potřeba **důsledné kontroly kvality staveb**, přeložek a napojení na vodohospodářskou infrastrukturu. Zkušenosti z praxe ukazují, že absence silného stavebního dozoru vede k technickým problémům, které se následně promítají do majetku VHS a zatěžují provoz i rozpočty obcí. Zazněl jednoznačný závěr, že bez systematické technické kontroly nelze dlouhodobě udržet kvalitu a hodnotu svěřeného majetku.

Další oblastí, která vyžaduje pozornost rady sdružení, jsou **majetkoprávní vztahy**, zejména u vodních zdrojů umístěných na cizích pozemcích. Neexistence věcných břemen, nejasné přístupy nebo nedotažené smluvní vztahy vytvářejí právní i provozní nejistotu. Bylo

doporučeno tyto otázky aktivně a systematicky dořešit, aby se provoz vodních zdrojů nepohyboval v takzvané šedé zóně.

Významnou diskusi vyvolala také energetika a *vytápění některých objektů*, konkrétně ÚV Příkrý, která je vytápěna lehkým topným olejem. Nové legislativní požadavky s sebou nesou nemalé investiční náklady pouze na splnění předpisů, aniž by řešily dlouhodobou udržitelnost. Shoda panovala v tom, že je namístě zadat odborné posouzení a otevřít širší debatu o budoucím energetickém řešení – tedy rozhodovat koncepčně, nikoli jen reagovat na aktuální legislativní tlak.

Návrh na usnesení:

RS bere na vědomí informaci o výstupu z jednání se zástupci provozní společnosti a ukládá Ing. Hejdukovi předložit materiál o možném rozšíření územní působnosti svazku.

1.5. Vystoupení zástupců SčVK a.s.

Z vystoupení zástupců provozovatele SčVK se stala pozitivní tradice, a proto jsme i na letošní jednání pozvali provozně technického ředitele Ing. Marcela Goméze a ředitele Oblastního závodu Turnov Ing. Petra Pěničku. Cílem společné diskuse je shrnutí minulého roku a předpokládaný vývoj a cíle pro rok 2026.

Návrh na usnesení:

RS bere na vědomí vystoupení zástupců SčVK.

2. Výroční zpráva a finanční výstupy za rok 2025

2.1. Výroční zpráva za rok 2025

Výroční zpráva VHS Turnov je základním informačním dokumentem určeným všem členským obcím a zároveň slouží jako souhrnná informace o činnosti organizace za uplynulý rok pro další partnery, zejména financující bankovní instituce a poskytovatele dotací.

V loňském roce došlo k úpravě formátu a struktury předkládání Výroční zprávy s cílem zmenšit objem, zvýšit její přehlednost a srozumitelnost. V roce 2025 jsme v tomto pojetí pokračovali.

Radě sdružení předkládáme Výroční zprávu za rok 2025. Výroční zpráva obsahuje veškeré nezbytné informace o činnosti organizace za uplynulé období, doplněné o přehledná data,

zajímavosti z činnosti, fotografie realizovaných staveb, grafické přehledy a rovněž povinné finanční údaje.

Současně je Radě sdružení předkládána **také stručná prezentace Výroční zprávy za rok 2025**, která může členům rady sdružení sloužit jako zjednodušený a přehledný materiál vhodný pro prezentaci například na zastupitelstvech obcí a měst.

Výroční zpráva za rok 2025 obsahuje zejména tyto hlavní části:

1. Základní identifikační údaje
2. Informace o organizaci
3. Finanční část
4. Výše ceny vodného a stočného v roce 2025 a informace k projednání ceny na rok 2026
5. Činnost a hodnocení organizace za rok 2025
6. Závěr

V návaznosti na předchozí dohodu je Výroční zpráva Radě sdružení předkládána pouze v elektronické podobě. V případě zájmu kteréhokoliv člena Rady bude tištěná verze na vyžádání zajištěna.

Nedílnou součástí Výroční zprávy jsou rovněž přílohy, jimiž jsou Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření, Účetní závěrka a Závěrečný účet, vše za rok 2025.

Návrh usnesení

Rada sdružení projednala Výroční zprávu Vodohospodářského sdružení Turnov za rok 2025 a její stručnou prezentaci.

2.2. Závěrečný účet za rok 2025 a Zpráva o přezkoumání hospodaření za rok 2025

Oba dokumenty byly zveřejněny na úředních deskách členských obcí a na webových stránkách VHS Turnov. Po projednání v DR jsou v souladu se stanovami svazku předloženy na jednání RS ke schválení. Oba dokumenty současně tvoří přílohu Výroční zprávy VHS Turnov za rok 2025.

Závěrečný účet za rok 2025

Tento dokument představuje **vyhodnocení plánovaného rozpočtu a roční skutečnosti**.

Rozpočtované příjmy svazku jsou tvořeny především pronájmem VHS majetku, dotacemi, dalšími pronájmy a příjmy na stavby zejména od Libereckého kraje, EU (OPŽP), SFŽP a

členských obcí. Příjmy byly realizovány v částce 244 000 380 Kč, oproti schválenému rozpočtu byly vyšší o 1,5 mil. Kč. To bylo způsobeno plným dočerpáním dotace z MZE na VDJ Mašov, abychom zbývající část dotace nemuseli převádět do roku 2026. Další změna je způsobena drobnou korekcí položek třídy 2xx a 4xx.

Rozpočtované výdaje svazku byly schváleny ve výši 232 129 753 Kč, skutečnost byla tedy o 450 tis. Kč nižší. Důvodem byla drobná korekce jednotlivých výdajových položek.

Financování bylo plánováno v částce – 9 822 750 Kč, skutečnost je – 11 870 627 Kč. Rozdíl ve výši 2 mil. Kč (ř. 311) vznikl úhradou faktur a snížením převodu závazků do roku 2026. Zůstatek na BÚ ke konci roku byl 29,2 mil. Kč. Ten byl použit na výdaje v lednu 2026, kdy byly splatné faktury z prosince 2025 a na nutné běžné výdaje v lednu 2026.

Závěr k plnění příjmů a výdajů organizace:

Celkově byly příjmy organizace vyšší o 1,5 mil. Kč na položkách dotací od MZE (VDJ Mašov). Úspora na výdajích rozpočtu ve výši 0,5 mil. Kč vznikla drobnou korekcí výdajových položek. Rozdíl ve financování je dán rozdílnou výší plánovaného zůstatku BÚ na konci roku.

Od začátku roku 2025 organizace hospodařila na základě schváleného rozpočtového provizoria. Rozpočet pro rok 2025 byl zveřejněn na webu VHS a na Úředních deskách všech členských obcí a následně schválen na jednání RS VHS Turnov dne 17. 2. 2025 pod číslem usnesení RS č. 10/2025. V průběhu roku bylo schváleno jedno rozpočtové opatření. Sestavený závěrečný účet vychází ze schválených položek rozpočtu na konci roku 2025.

Sestavený závěrečný účet vychází z účetních výkazů a ze schválených položek rozpočtu.

V roce 2025 jsme financování organizace dobře zvládli a pro další období máme vytvořený potřebný základ, na který aktuálně navazujeme.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2025

Od roku 2024 máme smlouvu s novou auditorkou **Ing. Simonou Tuzarovou, PhD.** Přístup nové auditorky je především o časté elektronické komunikaci v průběhu celého roku, poskytování průběžných údajů elektronickou formou. 2x ročně proběhne fyzická kontrol – dílčí a roční audit t v sídle organizace. Součástí smlouvy s auditorkou je také poradenství, které jsme ve velké míře využívali pro vzájemné odsouhlasení postupů účtování a dalších nejasností v účtování, což je pro naší organizaci specifické. Mnoho různých úkonů, které je nutné si ověřit a shodnout se na postupech.

Kontrolované oblasti:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy VHS,
- d) peněžní operace týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.
- h) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví VHS,
- i) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří VHS,
- j) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek ve znění pozdějších předpisů,
- k) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- l) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- m) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- n) zřizování věcných břemen k majetku VHS,
- o) účetnictví vedené VHS,
- p) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- q) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- r) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- s) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Závěry auditora z přezkoumání:

Na základě mnou provedeného přezkoumání hospodaření Vodohospodářského sdružení Turnov za rok 2025 jsem nezjistila žádné skutečnosti, které by mě vedly k domněnce, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abych ve zprávě uvedla závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abych ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedla, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření VHS.

Při přezkoumání hospodaření VHS za rok 2025 podle § 2 a 3 jsem nezjistila žádné chyby a nedostatky.

Upozornění na případná rizika

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. upozorňuji na následující skutečnost, která by mohla znamenat riziko s budoucím negativním dopadem na hospodaření VHS.

Jak bylo zmíněno ve Zprávách o přezkumu hospodaření za roky 2024 a předchozí, v březnu roku 2022 došlo k ukončení platnosti nájemní smlouvy, jejímž předmětem byl nájem vodohospodářské infrastruktury Města Semily. V souvislosti s tímto vzneslo VHS i Město Semily vzájemné právní nároky, které nebyly ani jednou stranou akceptovány. Co se týká účetnictví VHS, nároky mající povahu závazku v něm nejsou zobrazeny. Nároky mající povahu pohledávky, pokud byly zaúčtovány, jsou korigovány opravnou položkou ve 100% výši. Ani v průběhu roku 2025 nedošlo ke smíru a odsouhlasení vzájemných nároků a jejich vypořádání.

K nastavení provozu vodohospodářské infrastruktury Města Semily došlo Usnesením Okresního soudu v Semilech o určení obsahu Dohody vlastníků provozně souvisejících kanalizací vydaného v září 2024. Dohoda nabyla právní moci tímto soudním usnesením, které má být smírem mezi žalovaným a žalobcem s cílem zajistit plynulé a bezpečné provozování provozně souvisejících kanalizací počínaje od 01. 01. 2025. Dohoda vlastníků provozně souvisejících služeb mimo jiné obsahuje způsob výpočtu úplaty za čištění odpadních vod, které VHS hradí městu Semily, jako součin množství odpadních vod předaných na ČOV Semily a kalkulované ceně za 1 m³ odpadní vody. Maximální cena pro rok 2025 je v této Dohodě vlastníků provozně souvisejících kanalizací stanovena a na roky 2026 a následující je stanoven způsob výpočtu závislý na dosažených/kalkulovaných nákladech. Kalkulovanou cenu pro rok 2026 město Semily v souladu s výše zmíněnou Dohodou vlastníků oznámilo VHS. VHS rozporuje výši ceny v kontextu zahrnutých kalkulovaných nákladů. Vývoj sporů mezi VHS a městem Semily je pravidelně projednáván na jednání Rady sdružení VHS včetně kroků, které statutární orgán VHS v těchto věcech podniká.

Rozsáhlý soudní spor, ke kterému výše zmíněná situace tenduje, bude s velkou pravděpodobností trvat vyšší počty měsíců. V současné době vynakládá VHS (a pravděpodobně také protistrana) nemalé finanční prostředky za právní služby, které v případě aktivního soudního sporu budou růst. Tyto současné a případně budoucí náklady působí a budou působit negativně na finanční situaci VHS. Město Semily je členskou obcí VHS, tedy případný vleklý soudní spor nebude působit ani na jednu stranu pozitivně v očích veřejnosti v kontextu profesionality, důvěry a spolehlivosti.

Zpráva o výsledku hospodaření VHS Turnov za rok 2025 byla s výsledkem “bez výhrad”.

Kopie zprávy auditora o přezkoumání hospodaření doplněná o účetní závěrku k 31. 12. 2025 a závěrečný účet VHS Turnov za rok 2025 jsou přílohou výroční zprávy.

Zpráva pro vedení VHS Turnov

Dalším dokumentem, který předává auditorka je zpráva pro vedení VHS, kde jsou shrnuta doporučení a náměty ke zlepšení. Nový auditor, nový pohled na naši činnost a nové podněty.

V loňském roce jsme obdrželi doporučení, abychom aktualizovali vnitřní postupy například při oběhu dokladů a sjednotili pracovní prostředí pro techniky, specifikovali, co má obsahovat spis každé stavební akce a stanovili postupy pro práci s majetkem. Vypracovali jsme ve spolupráci s auditorkou Metodický pokyn ředitelky č. 1/2026, který obsahuje následující body:

1. Oběh dokumentů a dokladů
2. Elektronické pracovní prostředí – Microsoft 360 – Cloudové úložiště
3. Investice a opravy – vzorový spis
4. Směrnice pro užívání IT techniky a počítačových programů
5. Tvorba rozpočtu VHS Turnov
6. Směrnice pro vedení účetnictví
7. Archivace dokladů a dokumentů

Hlavní doporučení auditorky:

- Metodický pokyn ředitelky sdružení je potřebné doplnit o organigram VHS, pracovní pozice a náplně pracovních pozic.
- Udržovat tento metodický pokyn aktuální pravidelnými aktualizacemi.

Návrh na usnesení:

RS projednala Závěrečný účet za rok 2025 společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2025 a schvaluje celoroční hospodaření svazku „bez výhrad“.

2.3. Účetní závěrka k 31. 12. 2025

Účetní závěrka Vodohospodářského sdružení Turnov za rok 2025 je každoročně součástí dokumentů schvalovaných souběžně se závěrečným účtem a zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření. Tento postup vychází ze souvisejících právních předpisů upravujících hospodaření dobrovolných svazků obcí.

Stanovy VHS Turnov stanovují, že účetní závěrku schvaluje Rada sdružení. Před předložením Radě sdružení **musí být účetní závěrka projednána = přezkoumána v Dozorčí radě**. Ta i tu letošní doporučila ke schválení.

Schválení účetní závěrky tak představuje nezbytný krok vedle schválení závěrečného účtu a zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je nutné z hlediska dodržení zákonných povinností.

Účetní závěrku tvoří soubor účetních výkazů, které jsou předkládány jako příloha podkladů k jednání.

Účetní závěrka nehodnotí a neporovnává, ale pouze konstatuje konečná čísla hospodaření. Není tedy žádoucí zde uvádět konkrétní čísla, jelikož jsou vzájemně propojena se závěrečným účtem VHS Turnov.

Náležitosti roční účetní závěrky - formální

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M,
- Výkaz zisku a ztráty,
- Rozvahu (bilanci),
- Přílohu účetní závěrky.

Kompletní sestava účetní závěrky je součástí příloh tohoto materiálu. Komentář k dosaženým výsledkům je zřejmý rovněž z dalších podkladů pro jednání, zejména ze závěrečného účtu a z informací o stavu majetku, a **proto je níže uvedeno pouze významové vymezení jednotlivých částí účetní závěrky.**

Jednotlivé výkazy pracují s částkami včetně DPH, ale schválený rozpočet v částkách bez DPH.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M

Obsahuje údaje o plnění rozpočtu v částkách včetně DPH.

Výkaz zisku a ztráty

Jeho základní funkcí je zjištění hospodářského výsledku běžného účetního období ve struktuře výnosů a nákladů.

Rozvaha (balance)

Představuje přehled aktiv a pasiv organizace k rozvahovému dni.

Aktiva vyjadřují veškerý majetek, který VHS vlastní a od něhož se očekává budoucí ekonomický prospěch (např. dlouhodobý majetek, pohledávky, peněžní prostředky).

Pasiva představují zdroje financování tohoto majetku, tedy vlastní kapitál, závazky, výsledky hospodaření předchozích let a výsledek hospodaření běžného roku.

Příloha účetní závěrky

Poskytuje doplňující informace k ostatním částem účetní závěrky a upřesňuje vybrané účetní údaje a skutečnosti významné pro správné pochopení rozvahy a výkazu zisku a ztráty.

Závěr

Účetní závěrka ve svých přílohách konstatuje hospodaření celého roku, plnění rozpočtu, vývoj závazků, aktuální hodnotu majetku atd. Vše v částkách včetně DPH. Hodnoty jednotlivých příloh jsou vzájemně propojené a všechna čísla se odráží do Závěrečného účtu za rok 2025, avšak tam již bez DPH. Jedná se tedy o podrobné podklady závěrečného účtu.

Návrh na usnesení:

RS schvaluje účetní závěrku včetně výsledku hospodaření VHS Turnov za účetní období 2025 sestavenou ke dni 31. 12. 2025 a předložené související dokumenty.

2.4. Výsledky inventarizace k 31. 12. 2025

Inventarizace majetku je naší povinností. Provádíme ji každoročně na začátku roku. Inventura se provádí k 31. 12. daného roku, ale až po uzavření všech účtů.

a) Fyzická inventura

Fyzická inventura vodohospodářského majetku byla provedena pracovníky VHS Turnov a pracovníky provozovatele odpovědnými za provozované oblasti.

Předseda komise: Ing. Milan Hejduk

Členové komisi: Andrea Bímová, Ing. Lukáš Lamač, Bc. Vojtěch Regál, Ing. Kateřina Strnadová, Michaela Vodhánělová, Patrik Kadleček, Vít Vacek, DiS., Bc. Pavel Štejf, Ing. Petr Pěnička, Zora Hniková, Aleš Sirůček, Jaroslav Klimeš, Ing. Eva Kolářová

Druh majetku: pozemky, stavby, drobný dlouhodobý hmotný majetek, dlouhodobý hmotný majetek, ostatní dlouhodobý hmotný majetek, nehmotný dlouhodobý majetek, drobný nehmotný dlouhodobý majetek, nedokončený dlouhodobý majetek.

b) Dokladová inventura

Předseda komise: Ing. Milan Hejduk

Členové komise: Ing. Jiřina Bobková, DiS., Andrea Bímová

Předkládáme vám stavy účtů dokladové inventury a pro zajímavost přidáváme i vazbu na loňský rok:

Číslo soupisu	Účet Položka	Popis	Stav k 1.1.2025	Stav k 31.12.2025
1	018,078	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	13 157,85	13 157,85
2	019,079	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	3 969 230,30	3 969 230,30
3	021,081	Stavby	3 263 968 913,15	3 365 924 794,34
4	022,082	Samostatné movité věci a soubory	262 345 426,08	267 680 075,54
5	028,088	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	7 359 974,44	7 621 348,16
6	029,089	Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný	3 260 409,26	3 260 409,26
7	031	Pozemky	11 668 943,03	12 058 183,03
8	041	Nedokončený a pořízovaný dlouhodobý majetek	98 000,00	98 000,00
9	042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	248 064 031,83	305 449 101,92
10	052	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný a hmotný m.	31 500,00	388 165,00
11	902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	16 494,91	16 494,91
12	194	Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám	3 749 610,38	3 749 610,38
13	231	Běžné účty	27 304 329,06	29 235 210,72
14	311	Odběratelé	4 023 939,16	4 168 259,49
15	314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	105 672,84	92 838,23
16	321	Dodavatelé	10 205 515,90	28 135 111,95
17	331	Zaměstnanci	772 917,00	879 455,00
18	336	Sociální pojištění	318 555,00	373 811,00
19	337	Zdravotní pojištění	140 903,00	165 964,00
20	341	Daň z příjmu	1 071 400,00	738 600,00
21	342	Ostatní daně	138 676,00	163 478,00
22	343	DPH	841 807,00	684 024,00
23	374	Jiné krátkodobé pohledávky a závazky	90 908 146,80	96 623 293,40
24	377	Ostatní krátkodobé pohledávky	934,00	13 676,00

26	383	Výdaje příštích období	290 541,51	156 911,08
27	384	Výnosy příštích období	1 658 911,86	0
28	388	Dohadné účty aktivní	101 062 577,62	123 794 791,63
29	389	Dohadné účty pasivní	105 672,84	92 838,23
30	401	Jmění účetní jednotky	849 224 475,37	850 573 315,37
31	403	Transfery	1 839 450 318,22	1 913 778 261,89
32	406	Oceňovací rozdíly	338 580 324,79	338 580 324,79
33	408	Opravy před. období	7 127 900,39	7 264 355,59
34	432	Výsledky hospodaření	446 844 032,75	493 018 427,19
35	451	Dlouhodobé úvěry	138 378 728,82	131 818 096,50
36	955	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	10 154 430,82	27 171 498,23
37	4121	Neinvestiční transfery od obcí	14 218 413,00	11 209 799,25
38	4213	Investiční přijaté transfery od fondů	0	373 150,00
39	4221	Investiční transfery přijaté od obcí	45 670 302,58	42 208 959,54
40	4216	Investiční transfery ze st. rozpočtu	8 880 000,00	29 932 718,35
41	4222	Investiční transfery přijaté od krajů	17 707 106,53	15 958 347,09

Závěr

Největší rozdíly jsou v následujících položkách:

- 021, 081 – navýšení hodnoty majetku na účtech o 100 mil. Kč, jedná se o nově pořízený majetek a také o zařazený majetek (z účtu 042). Jedná se především o tyto stavby:
 - Jilemnice – Spořilov I. a II et.
 - Malá Skála – odkanalizování pod nádražím
 - Rokytnice nad Jizerou – Krakonoš
 - Semily – VDJ Cimbál
 - Olešnice – VDJ Pohoř

- 042 – nedokončený nebo doposud nezařazený majetek. Zde jsou probíhající stavby a také další stavby, které jsou pro letošní rok k zařazení, např:
 - Semily – shybky pod Jizerou (již zařazeno 2026)
 - Vyskeř – VDJ za Hůrou (již zařazeno 2026)
 - Jilemnice – Spořilov I. a II et.
 - Jilemnice – na Žuliánce + Zalázeňsko
 - Benešov u Semil – odkanalizování obce
 - Jilemnice – VDJ Kozinec
- 374 – položka dotací, které průběžně vyúčtováváme
- 388 – dohadné položky, faktury splatné v lednu 2026

Předložený stručný přehled představuje výstupy z dokladové inventury, údaje z inventurních soupisů HIM ve vlastnictví VHS a členských obcí VHS.

Další informace jsou obsaženy v konkrétních položkách Závěrečného účtu, v dokladech účetní závěrky a ve Výroční zprávě VHS za rok 2025.

Návrh na usnesení:

RS schvaluje provedení inventarizace svazku ke dni 31. 12. 2025.

2.5. Daň z příjmů za rok 2025

Daň z příjmů je pro nás velmi důležité téma. Každoročně věnujeme tomuto krou velké úsilí. Tento krok pro nás připravuje firma KODAP, se kterou dlouhodobě spolupracujeme při podávání daňového přiznání.

Vždy v průběhu roku monitorujeme, v jaké částce se pohybujeme a jestli jsme schopni udržet se plánu.

Nevýhodou našeho svazku je přímá platba daně z příjmu státu. Města a obce na rozdíl od nás si tuto daň jen účetně započítají a nehradí ji státnímu rozpočtu. Proto se jako každý subjekt snažíme daň optimalizovat. Prostor pro optimalizaci máme však omezený. Přístup auditorů a našich daňových poradců je k této otázce velmi opatrný a konzervativní. Každou položku podrobně konzultujeme.

Daň z příjmu vždy vychází z naší reálné situace a navazuje na předchozí období. V rozpočtu VHS je pak stanovená výše daně ještě korigována daňovými zálohami vyplacenými v daném roce.

Proti nevýhodě placení daně z příjmu, však v naší organizaci stojí přímo výhoda možnosti uplatnit DPH u investic v plné výši, tuto možnost obce v zásadě nemají.

V příloze vám předkládáme podklad pro sestavení daňového přiznání k dani z příjmu za rok 2025.

Výstup ze sestaveného podkladu je lehce nižší, než bylo naše očekávání zahrnuté v letošním rozpočtu, takže celkově budeme šetřit cca 0,3 mil. Kč na výdajích v letošním roce (lehce nižší daň, nižší související zálohy ve druhém pololetí, uspořená zahrnutá rezerva).

Daň z příjmu **je vypočtena ve výši 7,358 mil. Kč**, což je o 200 tis. Kč více, než tomu bylo v loňském roce. Důvodem jsou zejména vyšší příjmy z nájemného a nezařazené velké investice, na kterých zatím nebyl uplatněn daňový odpis (některé dokončené nezakladované stavby na přelomu období) a také nižší zaplacené zálohy na daň z příjmu stanovené z nižší daňové povinnosti v minulém období.

Závěr

Firma KODAP jako každý rok sestavila z účetních výstupů VHS výši daně z příjmu **za rok 2025, která byla vyčíslena částkou 7 358 190,- Kč**. Vypočtená daňová povinnost je v souladu s naším očekáváním, přes to bude celkový součet včetně uhrazených záloh mít pozitivní vliv na letošní rozpočet, kde budeme **šetřit cca 0,3 mil. Kč**.

Výhled na další roky se bude odvíjet od plánu oprav a investic a současně bude na uvedené údaje navazovat. V roce 2026 máme nájemné od provozovatele o 8 mil vyšší než v roce 2025 a současně očekáváme vyšší opravy, některé nákladové položky a navýšení daňových odpisů, což následně ovlivní daňovou povinnost za rok 2026. Náklady na ostatní výdaje do provozovaného majetku (vodoměry, pokopy, šoupata, čerpadla...) budou stále podobné. Rozhodovat o konečné výši daňové zátěže příští rok bude zejména **množství oprav** majetku v letošním roce.

Návrh na usnesení:

RS projednala otázku daňové povinnosti VHS u daně z příjmu právnických osob za rok 2025.

3. Investice a obnova

3.1. Malá Skála, Křížky – vodovod – navýšení rezervy ceny díla

Předkládáme Vám informaci k rozestavěné akci nového vodovodu na Malé Skále v lokalitě Křížky s cílem schválit uzavření dodatku ke smlouvě o dílo na navýšení ceny díla, a to z důvodu nutného provedení **většího rozsahu obnovy komunikací** nad rámec původního zadání.

Před zadáním výstavby vodovodu nebylo objektivně možné správně rozhodnout o řešení obnovy zasažené komunikace – cyklostezky Jizera, ani úseku na Malé Skále – za hotelem Kavka. Čekali jsme na provedení výkopových činností a zhodnocení kompletních podkladních vrstev. Bylo také jisté, že postupující čas navíc odhalí reálné finanční možnosti obce.

Nakonec jsme dohodli, že je finančně možné vyřešit obnovu komunikací kvalitně.

Zakázku realizuje dle smlouvy o dílo firma ZIKUDA Turnov. V rámci akce realizujeme celkem 1,2 km vodovodního řadu. Trasa vede mimo protlaky pod komunikací ŘSD většinově v obecních komunikacích, které jsou v nevyhovujícím stavu. Povrch je zpevněn pouze z minulosti provedeným recyklátem bez podloží. V části úseku jsou pod asfaltem také původní žulové kostky.

Výkopové práce přinesly jasné poznání skutečností. Výkop je nesourodý a do krajů se komunikace vylamuje, na mnohých místech jsou pod vozovkou kaverny. Komunikace je ale široká, tak oprava v celé šíři by byla velmi nákladná.

Nakonec po dohodě se silničáři, po více variantách, bylo navrženo provést v šíři 4 m formu studené recyklace, tedy promísení podkladních vrstev s pokládkou jedné asphaltové ohrubné vrstvy tl. 5 cm včetně krajnice z recyklátu. Úsek v kostkách bude uveden do původního stavu, rovněž zde se bude ale jednat o trochu větší rozsah předláždění.

Stavba má být dokončena dle uzavřené smlouvy o dílo do 15.6.2026. Tento termín se bude firma snažit, i k vzhledem k většímu rozsahu, práci dodržet.

Návrh na uzavření dodatku č. 1 k SoD:

Dodatek č. 1 řeší navýšení rezervy díla o 2 mil. Kč z důvodu většího rozsahu obnovy komunikace po výstavbě vodovodního řadu. V rámci ocenění budou započítány i méněpráce původního řešení obnovy komunikace v rýze.

Původní cena dle SoD:	8.888.068,- Kč bez DPH (zahrnuje rezervu díla ve výši 200 tis. Kč)
Navýšení ceny díla dodatkem č. 1:	2.000.000,- Kč bez DPH (navýšení rezervy díla)
Celková cena dle dodatku č. 2:	10.888.068,- Kč bez DPH (zahrnuje rezervu díla ve výši 2,2 mil. Kč)

Náklady za navýšení obnovy komunikace budou kalkulovány do příspěvku obce Malá Skála.

Návrh na usnesení:

RS schvaluje uzavření Dodatku č. 1 ke smlouvě o dílo akce: „Malá Skála, Křížky – vodovod“ a pověřuje Ing. Hejduka podpisem dodatku s firmou ZIKUDA – vodohospodářské stavby, s.r.o., Turnov v rozsahu dle návrhu.

3.2. Jilemnice – Jungmannova ulice a okolí Tyršova náměstí – zadání PD na obnovu VH sítí

Předkládáme Vám materiál za účelem schválit vypsání poptávky na zpracování projektové dokumentace obnovy vodohospodářských sítí v lokalitě Jungmannovy ulice a okolí Tyršova náměstí v Jilemnici.

Lokalita Jungmannovy ulice a Tyršova náměstí patří mezi místa, kde je stav kanalizační a vodovodní infrastruktury dlouhodobě nevyhovující. V síti se vyskytují složitá místa a sdružené přípojky, které komplikují provoz a údržbu. Sítě jsou často vedeny po soukromých pozemcích. Zároveň není důsledně a systematicky odděleno odvádění dešťových a splaškových vod, což je v rozporu s požadavky moderního hospodaření s odpadními a dešťovými vodami. Předpokládaný rozsah nových sítí se pohybuje v délce 400 až 600 m kanalizace, vodovodu a stejný rozsah dešťové kanalizace.

Příležitostí pro koordinované řešení je připravovaná obnova povrchů Tyršova náměstí, na kterou město Jilemnice zpracovalo projektovou dokumentaci. Obnova inženýrských sítí pod povrchem náměstí by měla být realizována souběžně s touto akcí, aby nedocházelo k opakovanému rozkopávání komunikací a zbytečným výdajům na opakované činnosti.

Technické řešení:

Situace v lokalitě je poměrně složitě řešena, místo tvoří významný uzel kanalizační sítě a stávající dešťová kanalizace je nešťastně vedena v zahradách. Celkové vodohospodářské řešení proto vyžaduje v prvním stupni detailní průzkumy a projednání koncepce budoucích VH sítí. Z ní bude následně definovaný přesný rozsah a technické řešení. Proto bude soutěž na studii a projekt zadána jen s předpokládaným rozsahem sítí a s možností úpravy rozsahu dle jednotkových cen ze soutěže.

Závěr:

Koordinace obnovy vodohospodářských sítí s plánovanou rekonstrukcí Tyršova náměstí představuje efektivní příležitost, kterou je třeba využít. Zpracování studie jako prvního stupně PD umožní zodpovědně stanovit rozsah a priority dalších projektových prací. Navrhujeme proto vypsání poptávky na zpracovatele projektové dokumentace.

Návrh na usnesení:

RS schvaluje vypsání veřejné poptávky na zpracovatele projektové dokumentace akce: „Jilemnice, Jungmannova ulice a okolí Tyršova náměstí – obnova VH sítí“ a stanovuje hodnotící komisi ve složení: Ing. Hejduk, Ing. Lamač, Bc. Hlaváč, p. Horáček, p. Vacek DiS., p. Augustýn, p. Boreš.

3.3. Líšný – zadání PD na odkanalizování části obce

Tento materiál Vám předkládá záměr odkanalizování části obce Líšný za účelem schválit vypsání poptávky na zpracování projektové dokumentace akce „Líšný – odkanalizování 1. díl“.

Část obce označovaná jako „Líšný 1. díl“ dosud není napojena na stávající ČOV Líšný, přestože je nová čistírna odpadních vod pro tuto část obce kapacitně dimenzována. ČOV tak v současné době pracuje pod svým projektovaným zatížením a splašky z nemovitostí z dotčené lokality nejsou likvidovány v souladu s platnou legislativou (jednotlivé RD si řeší individuálně).

Jsme přesvědčeni, že je naší povinností tuto situaci řešit a plně využít již vybudovanou infrastrukturu ve prospěch obyvatel obce.

V zájmovém území se nachází celkem 24 rodinných domů a dva výrobní objekty. Jedním z klíčových subjektů v lokalitě je firma Schurter, zaměstnávající desítky pracovníků, s jejímž vedením bude v rámci přípravy projektové dokumentace vedeno samostatné jednání o podmínkách napojení a součinnosti při realizaci stavby.

Věříme, že se při řešení i projektové dokumentace znovu otevře otázka potřebného napojení největšího průmyslového areálu v obci na naši ČOV. Jsme přesvědčeni, že soukromý areál v těsném sousedství Jizery nemá po likvidaci původní ČOV zabezpečeno jakékoliv řádné odkanalizování. My však v této věci můžeme jen nabízet napojení na naši ČOV, protože nemáme kontrolní ani legislativní pravomoci.

Technické řešení:

Projektová dokumentace bude řešit gravitační splaškovou kanalizaci s možností napojení až 24 rodinných domů. Splašky budou svedeny na stávající ČOV Líšný. Vzhledem ke konfiguraci terénu a překážce v podobě řeky Jizery bude součástí řešení přečerpávací stanice odpadních vod a výtlačné potrubí pravděpodobně realizované podvrtem pod Jizerou. Součástí projektové dokumentace bude rovněž obnova dotčených komunikací. Prověříme samozřejmě také stav vodovodu v lokalitě a jeho potřebu obnovy.

Předběžný odhad nákladů:

Celkové investiční náklady jsou předběžně odhadovány nejméně na 20 mil. Kč. Bez získání zásadní dotace z Evropských fondů není možné akci financovat. A jako vždy musíme v budoucnu nastavit financování z více zdrojů. Jde však o jedno z posledních území ležících bezprostředně u řeky Jizery, a proto je naší povinností záměr připravovat. S vedením obce je budoucí spolupráce projednána.

Závěr:

Napojení lokality Líšný 1. díl na stávající ČOV představuje logické dokončení kanalizačního systému obce a efektivní využití již vybudované infrastruktury. Prvním krokem k realizaci je zpracování projektové dokumentace, pro jejíž zadání navrhujeme vypsání veřejné poptávky.

Návrh na usnesení:

RS schvaluje vypsání veřejné poptávky na zpracovatele projektové dokumentace akce: „Líšný – odkanalizování 1. díl“ a stanovuje hodnotící komisi ve složení: Ing. Hejduk, Ing. Lamač, Bc. Štejfa, DiS., p. Klápšťová, p. Šilhán, p. Votrubec.

4. Vnitřní otázky

4.1. Informace o jednání Dozorčí rady VHS Turnov

První jednání Dozorčí rady v roce 2026 proběhlo na konci dubna v zasedací místnosti VHS Turnov. Výstupy z jednání předkládáme v příloze formou zápisu z jednání DR.

- Cena vodného a stočného 2026
- Úvěrové zatížení k 31. 12. 2025 a předpoklad pro rok 2026
- Schválený rozpočet na rok 2026
- Výroční zpráva za rok 2025
- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2025, Závěrečný účet za rok 2025
- Účetní závěrka k 31. 12. 2025
- Výsledky inventarizace k 31. 12. 2025
- Daň z příjmu za rok 2025
- Aktuální vztahy s městem Semily
- Přijetí nové pracovnice

Průběh DR:

Prvním bodem jednání byla informace o ceně vodného a stočného na rok 2026. Poté byl přestaven schválený rozpočet na rok 2026 včetně úvěrového zatížení VHS Turnov.

Byla promítnuta prezentace výroční zprávy, která vychází z rozsáhlého materiálu – Výroční zpráva z rok 2025. DR se shodla, že loňský koncept Výroční zprávy a zkrácené prezentace budeme držet.

Dozorčí rada má podle stanov povinnost projednat účetní závěrku. DR byla proto detailně seznámena se všemi dokumenty a **projednala účetní závěrku za rok 2025 s tím, že vydala doporučení pro RS ji schválit.**

Ostatní body na jednání byly informativního charakteru a byly projednány. Zápis z jednání DR je přílohou těchto podkladů.

Návrh na usnesení:

RS bere na vědomí informaci průběhu jednání Dozorčí rady VHS Turnov v dubnu 2026.