

## Vodohospodářský svazek obcí Domažlicka

# NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2018

## Sestavený ke dni 20.5.2019

(v Kč)

### Údaje o organizaci

identifikační číslo	<b>03230333</b>
název	<b>Vodohospodářský svazek obcí Domažlicka</b>
ulice, č.p.	<b>Bezděkovské předměstí 388</b>
obec	<b>Domažlice</b>
PSČ, pošta	<b>344 78</b>

### Kontaktní údaje

telefon	<b>379792319</b>
fax	
e-mail	<b>pisova@chvak.cz</b>
WWW stránky	

### Doplňující údaje organizace

### Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

## I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy	1 000,00	1 000,00	686,92
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	40 000,00	41 000,00	41 922,00
<b>Příjmy celkem</b>	<b>41 000,00</b>	<b>42 000,00</b>	<b>42 608,92</b>

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2141	Příjmy z úroků (část)	1 000,00	1 000,00	686,92
214	Výnosy z finančního majetku	1 000,00	1 000,00	686,92
<b>21</b>	<b>Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.</b>	<b>1 000,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>686,92</b>
<b>2</b>	<b>Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)</b>	<b>1 000,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>686,92</b>
<b>Vlastní příjmy (třída 1+2+3)</b>		<b>1 000,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>686,92</b>
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	40 000,00	41 000,00	41 922,00
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	40 000,00	41 000,00	41 922,00
<b>41</b>	<b>Neinvestiční přijaté transfery</b>	<b>40 000,00</b>	<b>41 000,00</b>	<b>41 922,00</b>
<b>4</b>	<b>Přijaté transfery (součet za třídu 4)</b>	<b>40 000,00</b>	<b>41 000,00</b>	<b>41 922,00</b>
<b>Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)</b>		<b>41 000,00</b>	<b>42 000,00</b>	<b>42 608,92</b>

## II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	45 000,00	47 000,00	46 150,75
Kapitálové výdaje			
<b>Výdaje celkem</b>	<b>45 000,00</b>	<b>47 000,00</b>	<b>46 150,75</b>

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5161 Služby pošt			118,00
5163 Služby peněžních ústavů	2 500,00	2 500,00	2 280,00
5169 Nákup ostatních služeb	42 000,00	44 000,00	43 637,75
516 Nákup služeb	44 500,00	46 500,00	46 035,75
5175 Pohoštění	500,00	500,00	115,00
517 Ostatní nákupy	500,00	500,00	115,00
<b>51 Neinvestiční nákupy a související výdaje</b>	<b>45 000,00</b>	<b>47 000,00</b>	<b>46 150,75</b>
<b>5 Běžné výdaje (třída 5)</b>	<b>45 000,00</b>	<b>47 000,00</b>	<b>46 150,75</b>
<b>Výdaje celkem (třída 5+6)</b>	<b>45 000,00</b>	<b>47 000,00</b>	<b>46 150,75</b>

<b>Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)</b>	<b>4 000,00-</b>	<b>5 000,00-</b>	<b>3 541,83-</b>
--	------------------	------------------	------------------

**III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)**

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
<b>Krátkodobé financování z tuzemska</b>			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114		
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	4 000,00	24 492 452,17-
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
<b>Dlouhodobé financování z tuzemska</b>			
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121		
Uhrazené splátky dlouh.vydaných dluhopisů (-)	8122		
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123		
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124		
Změna stavu dlouhod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8125		
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8127	24 491 805,00	24 495 761,00
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8128		
<b>Opravné položky k peněžním operacím</b>			
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vlád.sektoru (+/-)	8901		233,00
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902		
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905		
<b>FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)</b>		<b>4 000,00</b>	<b>5 000,00</b>
			<b>3 541,83</b>

**IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH**

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	2 540 242,44	24 492 452,17	27 032 694,61	24 492 452,17-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	2 540 242,44	24 492 452,17	27 032 694,61	24 492 452,17-
Pokladna				

**V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ**

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

**VI. MAJETEK**

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
------------------------	-----------------------	-------	--------------

### Dlouhodobý nehmotný majetek

Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje		
Software		
Ocenitelná práva		
Povolenky na emise a preferenční limity		
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	13 366,87	13 366,87
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek		

### Dlouhodobý finanční majetek

Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	191 173 458,00	191 173 458,00
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem		
Dluhové cenné papíry držené do splatnosti		
Dlouhodobé půjčky		
Termínované vklady dlouhodobé		
Ostatní dlouhodobý finanční majetek		

### Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku

Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje		
Oprávký k softwaru		
Oprávký k ocenitelným právům		
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	13 366,87-	13 366,87-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku		

## VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	40 000,00	41 000,00	41 922,00

## VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
----	---------	------	------------------------	------------------------	---------------------	---------------------

## IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

## X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

## **XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE**

Na základě přezkoumání hospodaření Krajského úřadu Plzeňského kraje nebyly zjištěny žádné nedostatky.

---

Razítko účetní jednotky

**Osoba odpovědná za účetnictví**

Podpisový záznam osoby  
odpovědné za správnost  
údajů

**Píšová Milada**

**Osoba odpovědná za rozpočet**

Podpisový záznam osoby  
odpovědné za správnost  
údajů

**Bc. Hana Valachovičová**

**Statutární zástupce**

Podpisový záznam  
statutárního zástupce

**Bc. Hana Valachovičová**

**KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE**  
**ODBOR EKONOMICKÝ**  
**ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY**  
**Škroupova 18, 306 13 Plzeň**



Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/2341/18

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO**  
**Vodohospodářský svazek obcí Domažlicka (VSOD),**  
**IČO: 03230333**  
**za rok 2018**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

07.12.2018  
23.04.2019

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

**Místo provedení přezkoumání: DSO Vodohospodářský svazek obcí Domažlicka (VSOD)**

Bezděkovské předměstí 388, 344 78 DSO Vodohospodářský svazek obcí Domažlicka (VSOD)

**Přezkoumané období: 1. 1. 2018 – 31. 12. 2018**

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Bc. Hana Škoríková

**Při přezkoumání byla přítomna:**

- Milada Píšová,, DiS. - účetní DSO

## A. Přezkoumané písemnosti

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	návrh zveřejněn na úřední desce a v elektronické podobě členských obcí 5. - 20. 12. 2017
Rozpočtová opatření	č. 1 schváleno 12. Shromážděním zástupců členských obcí VSOD dne 12. 12. 2018
Schválený rozpočet	schválen na shromáždění členských obcí 21. 12. 2017 jako schodkový, schodek hrazen z přebytků minulých let, po schválení zveřejněn od 21. 12. 2017 - dosud
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2019- 2021 schválen na shromáždění členských obcí dne 21. 12. 2017, návrh zveřejněn na úřední desce a v elektronické podobě 5. - 20. 12. 2017, po schválení zveřejněn od 21. 12. 2017 - dosud
Závěrečný účet	za rok 2017 schválen na shromáždění členských obcí 21.6 2018 bez výhrad, návrh zveřejněn na úřední desce a v elektronické podobě členských obcí 7. - 21. 16. 2018, po schválení zveřejněn od 22. 6. 2018 - dosud
Bankovní výpisy	1) běžný účet u KB za období leden - prosinec, 2) spořicí účet u KB k 31. 12. 2018
Faktury	účetní doklady číselné řady 185001 - 185015 - předpisy došlých faktur
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestavené k 31. 12. 2018
Kniha došlých faktur	za období leden - prosinec
Pokladní doklady	výdajové pokladní doklady číselné řady 2001 - 2003
Pokladní kniha	za období leden - prosinec
Příloha rozvahy	za období leden - prosinec
Rozvaha	za období leden - prosinec
Účetní deník	za období leden - prosinec
Účetní doklady	1) číselné řady 4001-4075 - účetní doklady k BÚ KB, 2) číselné řady 3001 - 3014 - vnitřní účetní doklady
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	za období leden - prosinec
Výkaz zisku a ztráty	za období leden - prosinec
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	zápisy ze shromáždění zástupců členských obcí VSOD za prosinec 2017 - prosinec 2018



## B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Vodohospodářský svazek obcí Domažlicka (VSOD):

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## C. Závěr

### I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

#### a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

#### b) při dílčím přezkoumání za rok 2018

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### II. Při přezkoumání hospodaření DSO Vodohospodářský svazek obcí Domažlicka (VSOD) za rok 2018

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)**

### III. Při přezkoumání hospodaření DSO Vodohospodářský svazek obcí Domažlicka (VSOD) za rok 2018

Neuvádí se zjištěná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

### IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Vodohospodářský svazek obcí Domažlicka (VSOD) za rok 2018

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu DSO	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu DSO	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku DSO	0 %

4

U Dobrovolného svazku obcí **DSO Vodohospodářský svazek obcí Domažlicka (VSOD)** se neuplatňují pravidla rozpočtové odpovědnosti stanovená v §17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, proto jsme neprováděli ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost (předmět přezkoumání uvedený § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb.)

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 02. 05. 2019

Podpisy kontrolorky:

.....  
Bc. Hana Škoríková  
kontrolorka pověřená řízením  
přezkoumání



Předseda svazku obcí prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu podle § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Plzeňského kraje, odbor ekonomický, oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly, Škroupova 18, 306 13 Plzeň.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Vodohospodářský svazek obcí Domažlicka (VSOD) o počtu 5 stran byla seznámena a jeho výtisk číslo 1 obdržela

Vodohospodářský svazek obcí Domažlicka  
sídlí: Bezděkovské předměstí 388,  
344 78 Domažlice  
IČO: 03230333

.....  
Bc. Hana Valachovičová

předseda svazku

Dne: 10.5.2019

**Rozdělovník:**

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	DSO Vodohospodářský svazek obcí Domažlicka (VSOD)	Bc. Hana Valachovičová
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Eva Veseláková DiS.

**Poučení:**

Dobrovolný svazek obcí je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávacímu orgánu (Krajský úřad Plzeňského kraje, Škroupova 18, 306 13 Plzeň), a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Dobrovolný svazek obcí je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb., za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000,00 Kč.