

HOSPODAŘENÍ OBCE POTŮČKY

v období 1-12/2020

Finanční prostředky

1) HLAVNÍ ČINNOST

Počáteční zůstatek - bankovní účty hlavní činnost	71 961 797,14 Kč
PŘÍJMY HLAVNÍ ČINNOST 1-12/2020	73 480 885,04 Kč
VÝDAJE HLAVNÍ ČINNOST 1-12/2020	74 603 575,94 Kč
Konečný zůstatek - bankovní účty hlavní činnost	70 839 106,24 Kč
Počáteční zůstatek - pokladna hlavní činnost	0,00 Kč
Konečný zůstatek - ppkladna hlavní činnost	0,00 Kč

2) HOSPODÁŘSKÁ ČINNOST

Počáteční zůstatek - bankovní účty hospodářská činnost	19 254 555,46 Kč
PŘÍJMY HOSPODÁŘSKÁ ČINNOST 1-12/2020	26 567 646,07 Kč
VÝDAJE HOSPODÁŘSKÁ ČINNOST 1-12/2020	37 469 416,89 Kč
Konečný zůstatek - bankovní účty hospodářská činnost	8 352 784,64 Kč
Počáteční zůstatek - pokladna hospodářská činnost	233 111,00 Kč
Konečný zůstatek - pokladna hospodářská činnost	262 853,00 Kč

Rozpočet

Rozpočet Obce Potůčky byl schválen dne 27.12.2019 jako schodkový v celkové výši 46 050 000,00 Kč v příjmové části a 112 935 340,00 Kč ve výdajové části. Finanční schodek ve výši 66 885 340,00 Kč byl pokryt přebytkem hospodaření minulých let.
Rozpočet Obce Potůčky HČ - náklady 8 435 000,00 Kč, výnosy 34 000 000,00 Kč.

Hospodářský výsledek

Celkové náklady činnosti Obce Potůčky činily 51 816 420,04 Kč, výnosy 45 539 906,70 Kč.
Hospodářský výsledek činí - 6 276 513,34 Kč.

Vyvěšeno dne: 04.06.2021

Sejmuto dne:

Zpracovala: Hana Trenčanská

Zveřejněno v úplném znění na: www.potucky-obec.cz

Návrh závěrečného účtu 2020

ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

Položka	Rozpočet	Upravený rozp.	Skutečnost	%
DAŇOVÉ PŘÍJMY	18 865 000,00 Kč	18 822 632,50 Kč	17 135 411,99 Kč	91,00%
z toho:				
Daň z příjmů FO placená plátcí	2 190 000,00 Kč	2 190 000,00 Kč	2 073 055,68 Kč	95,00%
Daň z příjmů FO placená poplatník	60 000,00 Kč	60 000,00 Kč	32 438,80 Kč	54,00%
Daň z příjmů FO vybíraná srážkou	200 000,00 Kč	200 000,00 Kč	197 699,24 Kč	99,00%
Daň z příjmů právnických osob	1 850 000,00 Kč	1 850 000,00 Kč	1 478 853,78 Kč	80,00%
Daň z příjmů PO za obce	5 700 000,00 Kč	5 700 000,00 Kč	5 534 130,00 Kč	97,00%
Daň z přidané hodnoty	4 000 000,00 Kč	4 000 000,00 Kč	4 062 314,94 Kč	102,00%
Odvody za odnětí půdy ze ZPF	0,00 Kč	1 800,00 Kč	1 774,80 Kč	99,00%
Poplatky za odnětí pozemků	20 000,00 Kč	18 200,00 Kč	15 971,20 Kč	88,00%
Poplatek ze psů	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč	11 450,00 Kč	115,00%
Poplatek z pobytu	30 000,00 Kč	30 000,00 Kč	9 040,00 Kč	31,00%
Poplatek za užívání veřej.prostran.	1 800 000,00 Kč	1 800 000,00 Kč	1 227 914,00 Kč	69,00%
Poplatek za povol.k vjezdu	300 000,00 Kč	300 000,00 Kč	173 100,00 Kč	58,00%
Správní poplatky	15 000,00 Kč	15 000,00 Kč	19 920,00 Kč	133,00%
Daň z hazardních her	50 000,00 Kč	49 984,69 Kč	55 874,05 Kč	112,00%
Zrušený odv.z loterií a pod.her	0,00 Kč	15,31 Kč	15,31 Kč	100,00%
Dílčí daň z technických her	2 300 000,00 Kč	2 257 632,50 Kč	1 760 169,61 Kč	78,00%
Daň z nemovitosti	340 000,00 Kč	340 000,00 Kč	481 690,58 Kč	142,00%
PŘIJATÉ DOTACE	90 000,00 Kč	5 314 075,68 Kč	5 314 075,68 Kč	100,00%
z toho:				
Dotace volby EP	0,00 Kč	20 177,00 Kč	20 177,00 Kč	100,00%
Dotace na výkon státní správy	90 000,00 Kč	101 800,00 Kč	101 800,00 Kč	100,00%
Dotace KK hasiči	0,00 Kč	284 620,80 Kč	284 620,80 Kč	100,00%
Dotace SOB Potrock	0,00 Kč	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč	100,00%
Dotace ostatní	0,00 Kč	4 897 477,88 Kč	4 897 477,88 Kč	100,00%
NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	27 095 000,00 Kč	67 226 567,50 Kč	51 031 397,37 Kč	76,00%
Ost.záležitosti těžeb.průmyslu	14 000,00 Kč	14 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Ostatní záležitosti kultury	50 000,00 Kč	50 000,00 Kč	42 668,00 Kč	86,00%
Sportovní zařízení-vratka	5 000,00 Kč	5 000,00 Kč	9 681,06 Kč	194,00%
Pohřebnictví	0,00 Kč	29 567,50 Kč	29 567,50 Kč	100,00%
Komunální služby	200 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Bezpečnost a veřejný pořádek	80 000,00 Kč	80 000,00 Kč	36 000,00 Kč	45,00%
Požární ochrana	31 000,00 Kč	231 000,00 Kč	322 765,81 Kč	140,00%
Činnost místní správy	715 000,00 Kč	817 000,00 Kč	950 363,96 Kč	117,00%
Převody vlastním fondům	26 000 000,00 Kč	66 000 000,00 Kč	49 640 351,04 Kč	76,00%
PŘÍJMY CELKEM	46 050 000,00 Kč	91 363 275,68 Kč	73 480 885,04 Kč	81,00%

Vyvěšeno dne: 04.06.2021

Sejmuto dne:

Zpracovala: Hana Trenčanská

Zveřejněno v úplném znění na: www.potucky-obec.cz

Návrh závěrečného účtu 2020

ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Položka	Rozpočet	Upravený rozp.	Skutečnost	%
BĚŽNÉ VÝDAJE				
Silnice	9 800 000,00 Kč	10 350 000,00 Kč	808 981,80 Kč	8,00%
Pozemní komunikace	8 980 000,00 Kč	8 074 000,00 Kč	3 070 351,66 Kč	38,00%
Pitná voda	1 500 000,00 Kč	1 500 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Kanalizace	6 250 000,00 Kč	6 250 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Vodní díla-rybník	1 150 000,00 Kč	1 150 000,00 Kč	314 600,00 Kč	28,00%
Kabelová televize	890 000,00 Kč	890 000,00 Kč	397 805,46 Kč	45,00%
Základní a mateřská škola	24 380 000,00 Kč	35 071 000,00 Kč	6 491 868,24 Kč	19,00%
Činnosti knihovnické	65 000,00 Kč	65 000,00 Kč	35 852,00 Kč	56,00%
Ostatní záležitosti kultury	730 000,00 Kč	740 000,00 Kč	462 914,90 Kč	63,00%
Oprava kostela	350 000,00 Kč	858 134,00 Kč	858 133,53 Kč	100,00%
Rozhlas a televize	8 000,00 Kč	9 000,00 Kč	8 640,00 Kč	96,00%
Sportovní zařízení v maj.obce	556 000,00 Kč	606 000,00 Kč	300 555,91 Kč	50,00%
Zájmová činnost a rekreace	3 617 000,00 Kč	3 696 214,50 Kč	3 364 959,66 Kč	91,00%
Činnost ordinací praktic. Lékařů	0,00 Kč	3 000 000,00 Kč	2 750 000,00 Kč	92,00%
Bytové hospodářství	11 650 000,00 Kč	18 621 052,68 Kč	6 773 996,17 Kč	37,00%
Veřejné osvětlení	860 000,00 Kč	1 240 848,00 Kč	852 692,56 Kč	69,00%
Pohřebnictví	640 000,00 Kč	1 142 000,00 Kč	1 057 074,66 Kč	93,00%
Výstavba inženýr.sítí	4 650 000,00 Kč	4 650 000,00 Kč	200 134,00 Kč	5,00%
Technické služby	6 872 000,00 Kč	7 901 873,00 Kč	4 341 348,91 Kč	55,00%
Péče o vzhled obcí a veřej.zeleň	371 000,00 Kč	638 000,00 Kč	486 737,00 Kč	77,00%
Ostatní služby v oblasti soc.péče	741 000,00 Kč	742 000,00 Kč	677 940,00 Kč	92,00%
Krizová opatření	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Bezpečnost a veřejný pořádek	2 289 800,00 Kč	2 585 747,00 Kč	2 336 284,75 Kč	91,00%
Požární ochrana	1 841 540,00 Kč	2 277 540,00 Kč	1 974 871,62 Kč	87,00%
Zastupitelstvo obce	1 735 000,00 Kč	1 833 690,00 Kč	1 802 976,00 Kč	99,00%
Volby do zastupitelstev ÚSC	0,00 Kč	20 177,00 Kč	20 177,00 Kč	100,00%
Činnost místní správy	6 769 000,00 Kč	8 062 402,00 Kč	7 271 568,61 Kč	91,00%
Pojištění majetku	530 000,00 Kč	530 000,00 Kč	525 044,00 Kč	99,00%
Převody vlastním fondům	10 000 000,00 Kč	30 000 000,00 Kč	21 850 000,00 Kč	73,00%
Daň z příjmu práv.osob za obce	5 700 000,00 Kč	5 700 000,00 Kč	5 534 130,00 Kč	97,00%
Finanční vypořádání minulých let	0,00 Kč	33 937,50 Kč	33 937,50 Kč	100,00%
VÝDAJE CELKEM	112 935 340,00 Kč	158 248 615,68 Kč	74 603 575,94 Kč	67,58%

Vyvěšeno dne: 04.06.2021

Sejmuto dne:

Zpracovala: Hana Trenčanská

Zveřejněno v úplném znění na: www.potucky-obec.cz

HLAVNÍ INVENTARIZAČNÍ KOMISE

jmenovaná starostou na základě příkazu k provedení inventarizace za rok 2020

INVENTARIZAČNÍ ZÁPIS OBCE POTŮČKY

o provedené inventarizaci k 31. 12. 2020

1. Druh majetku: DNM, DHM, DDNM, DDHM, nedokončené investice, dlouhodobý finanční majetek, ceniny, zásoby, půjčky, finanční prostředky v hotovosti i na bankovním účtu, veškeré závazky a pohledávky organizace
2. Druh inventarizace: fyzická a dokladová
3. Inventarizace započata dne : 26.11.2020
4. Inventarizace ukončena dne : 25.01.2021
5. Inventarizační seznamy předány dílčí komisi dne: 25.01.2021
6. Celková finanční rekapitulace výsledku inventarizace:

Druh majetku	Účetní stav	Fyzický stav	Inv.rozdíly/IS č.
013 - software	132 237,00 Kč	132 237,00 Kč	1
073 - oprávky k software	132 236,30 Kč	132 236,30 Kč	
018 - DDNM	121 187,00 Kč	121 187,00 Kč	2
078 - oprávky k DDNM	121 187,00 Kč	121 187,00 Kč	
041 - NDNM	629 451,50 Kč	629 451,50 Kč	3
052 - Dlouhodobý hm.majetek	138 216,00 Kč	138 216,00 Kč	10
031 - pozemky	44 340 139,68 Kč	44 340 139,68 Kč	4
032 - kulturní předměty	110 773,00 Kč	110 773,00 Kč	5
021 - budovy, haly, stavby	255 741 691,94 Kč	255 741 691,94 Kč	6
081 - oprávky ke stavbám	102 436 378,10 Kč	102 436 378,10 Kč	
022 - SMV	39 979 470,28 Kč	39 979 470,28 Kč	4
082 - oprávky k SMV	15 226 628,31 Kč	15 226 628,31 Kč	
028 - DDHM	5 632 202,33 Kč	5 632 202,33 Kč	8
088 - oprávky k DDHM	5 632 202,33 Kč	5 632 202,33 Kč	
042 - NDHM	36 398 323,38 Kč	36 398 323,38 Kč	9
132 - zboží na skladě	85 754,00 Kč	85 754,00 Kč	11
311 - odběratelé	1 659 707,24 Kč	1 659 707,24 Kč	12
194 - opravné položky k účtu 311	225 213,50 Kč	225 213,50 Kč	
314 - krátkodobé poskyt .zálohy	152 601,96 Kč	152 601,96 Kč	13
315 - pohledávky	60 400,00 Kč	60 400,00 Kč	14
192 - opravné položky k účtu 315	59 850,00 Kč	59 850,00 Kč	
373 - krátkod. posk.zál.na trans.	4 921 540,00 Kč	4 921 540,00 Kč	16
377 - ostatní krátkodobé pohl.	10 859,30 Kč	10 859,30 Kč	18
244 - TV UniCredit bank	0,00 Kč	0,00 Kč	19
241 - BÚ	8 352 784,64 Kč	8 352 784,64 Kč	20
231 - ZBÚ	70 647 206,11 Kč	70 647 206,11 Kč	21
236 - Sociální fond	191 900,13 Kč	191 900,13 Kč	22
263 - ceniny	1 000,00 Kč	1 000,00 Kč	23
261 - pokladna	262 853,00 Kč	262 853,00 Kč	24
321 - dodavatelé	22 544,32 Kč	22 544,32 Kč	25
324 - krátkodobé přijaté zálohy	1 350 852,94 Kč	1 350 852,94 Kč	26
331 - zaměstnanci	500 767,00 Kč	500 767,00 Kč	27
335 - pohledávky za zaměstnanci	0,00 Kč	0,00 Kč	28
336 - SP	162 003,00 Kč	162 003,00 Kč	28

337 - ZP	72 623,00 Kč	72 623,00 Kč	28
342 - srážková a zálohová daň	84 700,00 Kč	84 700,00 Kč	29
343 - DPH	148 925,00 Kč	148 925,00 Kč	30
374 - krátkodobé přijaté zálohy	4 245 140,88 Kč	4 245 140,88 Kč	31
383 - výdaje příštích období	168 008,96 Kč	168 008,96 Kč	32
388 - dohadná položka BH 2020	1 350 852,92 Kč	1 350 852,92 Kč	34
389 - dohadné účty pasivní	5 028 766,96 Kč	5 028 766,96 Kč	33
378 - krátkodobé závazky	1 100 590,25 Kč	1 100 590,25 Kč	34
401 - jmění účetní jednotky	257 461 308,10 Kč	257 461 308,10 Kč	
403 - transfery na poříze DM	26 109 486,68 Kč	26 109 486,68 Kč	
406 - oceňovací rozdíly	82 935 877,28 Kč	82 935 877,28 Kč	
408 - opravy předcházejících ÚO	5 449,00 Kč	5 449,00 Kč	
419 - ostatní fondy	191 900,13 Kč	191 900,13 Kč	
431 - výsledek hospodaření	0,00 Kč	0,00 Kč	
432 - VH	139 366 780,29 Kč	139 366 780,29 Kč	
455 - Jistina TLM s.r.o.	250 000,00 Kč	250 000,00 Kč	
459 - ostatní dlouhodobé závazky	30 000,00 Kč	30 000,00 Kč	
Celkem:	1 113 990 570,74 Kč	1 113 990 570,74 Kč	
Podrozvahová evidence:9..celkem	4 748 121,89 Kč	4 748 121,89 Kč	
902 - DDHM	145 971,14 Kč	145 971,14 Kč	
909 - Svěřený majetek ZŠ	1 948 474,70 Kč	1 948 474,70 Kč	
905 - Vyřazené pohledávky	2 684 793,05 Kč	2 684 793,05 Kč	
991 - Permanentky bazén	139 600,00 Kč	139 600,00 Kč	
986 - Věcná břemena	-170 717,00 Kč	-170 717,00 Kč	

7. Osdouhlení inventurního stavu s účetním stavem (provede účtárna OÚ):

Inventurní stav souhlasí s účetním stavem.

Tučňáková

8. Rozbor položky "přebytek" a "úbytek":

9. Návrh inventarizační komise na vypořádání inventarizačních rozdílů:

10. Inventarizační rozdíly proúčtovány účetním dokladem

číslo.....dne.....

(provede účtárna OÚ)

11. Doporučení komise na odepsání majetku, který je nepotřebný:

12. Ostatní závady zjištěné v průběhu inventarizace:

13. Opatření navrhovaná inventarizační komisí, která je nutno učinit k odstranění zjištěných nedostatků při inventarizaci:

14. Vyjádření pracovníka odpovědného za inventarizovaný majetek organizace / zařízení:

15. Kontrola opatření z minulé inventarizace:

16. Ústřední inventarizační komise:

Předseda: Jozef Putko

Členové: Ondrová Dagmar

Jeníček Roman

17. Datum vyhotovení inventarizačního zápisu: 30.01.2021

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU OBCE POTŮČKY

ZA ROK 2020

1) Hospodaření Obce Potůčky k 31.12.2020

Hospodaření Obce Potůčky v roce 2020 probíhalo na základě schváleného rozpočtu na rok 2021 dne 30.12.2020 č. usnesení 04/07/20.

Obec je plátce DPH, kdy v hospodářské činnosti uplatňuje DPH u vstupů i výstupů v plné výši (za rok 2020 10%, 15 % nebo 21 %) a u ekonomických činností obce rovněž v plné výši. V hlavní činnosti obce není DPH uplatňována.

Zůstatky finančních prostředků na běžných účtech:

	31.12.2019	31.12.2020
Běžný účet KB	3 364 555,47	12 335 593,18
Účet HČ ČSOB	18 652 793,46	8 263 088,64
Účet HČ Euro	601 762,00	89 696,00
Účet ČNB	1 894 922,16	6 348 451,14
Pokladna OÚ HČ	139 720,00	132 655,00
Pokladna INFO HČ	66 139,00	92 668,00
Pokladna INFO euro	27 252,00	37 530,00
Equa bank-spořicí účet	22 204 488,94	18 277 143,60
Equa bank-spořicí účet	4 559,69	4 573,20
ČSOB-spořicí účet	29 292 208,81	33 459 015,96
Termínový vklad	15 000 000,00	
UniCreditBank	107 052,74	222 429,03
Sociální fond	94 009,33	191 900,13
Celkem	91 449 463,60	79 191 890,88

Úhrn plnění rozpočtu příjmů

Rozpočet příjmů obce na rok 2020 byl schválen dne 27.12.2019 ve výši celkem 46 050 000,00 Kč . V průběhu roku byl rozpočtovými změnami č. 1-21 rozpočet příjmů upraven na 91 363 275,68 Kč. Skutečné příjmy obce dosáhly v roce 2020 výše 73 480 885,04 Kč, čímž byly příjmy vzhledem k upravenému rozpočtu plněny na 80 %.

Daňové příjmy

Daňové příjmy byly v roce 2020 oproti rozpočtovaným nižší o 1 687 220,51 Kč, tj. plnění na 91 % a celkem činily 17 135 411,99 Kč. Do rozpočtu obce byl zapojen také převod finančních prostředků z hospodářské činnosti ve výši 27 790 351,04 Kč.

Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy obce byly v roce 2020 oproti rozpočtovaným vyšší o 164 478,83 Kč, což představuje plnění ve výši 114 % a celkem činily 1 391 046,33 Kč.

Přijaté dotace

Obec Potůčky obdržela v roce 2020 dotace ve výši :	5 314 075,68 Kč
1) Dotace na výkon státní správy	101 800,00 Kč
2) Dotace volby do zastupitelstev krajů	20 177,00 Kč
3) Dotace covid	545 000,00 Kč
4) Dotace KK hasiči	284 620,80 Kč
5) Dotace běžecké trasy	45 000,00 Kč
6) Dotace Potrock	10 000,00 Kč
7) Dotace č.p. 59 a sportovní hala	4 030 140,88 Kč
8) Dotace chodník	277 337,00 Kč

Úhrn plnění rozpočtů výdajů

Rozpočet výdajů obce na rok 2020 byl schválen dne 27.12.2019 ve výši celkem 112 935 340,00 Kč. V průběhu roku byl rozpočtovými změnami č. 1-21 rozpočet výdajů upraven na 158 248 615,68 Kč. Výdaje celkem činily 74 603 575,94 Kč, čímž byly výdaje vzhledem k upravenému rozpočtu plněny na 47 %.

Výdaje na činnost zastupitelstva byly ve schváleném rozpočtu obce ve výši 1 833 690,00 Kč a skutečné výdaje činily 1 802 976,00 Kč což představuje 98 %. Podrobné členění výdajů na činnost zastupitelstva je zobrazeno v příloze č. 1 tohoto zápisu.

Výdaje na činnost obce byly ve schváleném rozpočtu obce ve výši 8 062 402,00 Kč a skutečné výdaje činily 7 271 568,61 Kč což představuje 90 %. Podrobné členění výdajů na činnost obce je zobrazeno v příloze č. 1 tohoto zápisu.

2) Majetek v evidenci obce

Obec evidovala k datu 31.12.2020 ve své účetní evidenci dlouhodobý majetek ve výši 383 231 447,25 Kč.

Z toho:

013 software	132 237,00 Kč
018 DDNM	121 187,00 Kč
031 pozemky	44 340 139,68 Kč
032 kulturní předměty	110 773,00 Kč
021 budovy, haly stavby	255 741 691,94 Kč
022 stroje a přístroje	39 979 470,28 Kč
028 DDHM	5 632 202,33 Kč
041 NDNM	629 451,50 Kč
042 NDHM	36 398 323,38 Kč
902 podrozvahový majetek	145 971,14 Kč

Za rok 2020 provedla obec dle ČUS 708 odpisy dlouhodobého majetku ve výši 9 020 899,00 Kč .

Podrobné členění majetku je v souhrnném inventurním soupisu, který je přílohou č. 2 tohoto zápisu.

Krátkodobé závazky obce činí k 31.12.2020 celkem 1 160 185,00 Kč.

Z toho:

331 - závazky vůči zaměstnancům	500 767,00 Kč
336 - sociální pojištění	162 003,00 Kč
337 - zdravotní pojištění	72 623,00 Kč
342 - srážková a zálohová daň	84 700,00 Kč
343 - platba DPH	148 925,00 Kč

Ostatní závazky obce činí k 31.12.2020 celkem 60 400,00 Kč.

Z toho:

pokuty OP	57 600,00 Kč
poplatky za psy	2 800,00 Kč

HOSPODÁŘSKÁ ČINNOST

K 31.12.2020 vykazuje hospodářská činnost obce hospodářský výsledek ve výši **17 409 021,38 Kč**. V průběhu roku nebyly provedeny rozpočtové změny v hospodářské činnosti .

Náklady činily **7 198 302,32 Kč**.

Z toho:

Spotřeba materiálu	110 579,27 Kč
Spotřeba energie	1 506 669,94 Kč
Opravy a udržování	1 391 673,00 Kč
Ostatní služby	2 286 523,99 Kč
Mzdové náklady	1 256 806,00 Kč
Sociální pojištění	424 800,00 Kč
Daň silniční	25 199,00 Kč
Ostatní náklady	79 677,78 Kč
Kurzové ztráty	116 373,34 Kč

Výnosy činily **24 607 323,70 Kč**.

Z toho:

Výnosy z prodeje dřeva	13 044,62 Kč
Výnosy z prodeje služeb	4 954 195,96 Kč
Výnosy z pronájmu	19 510 749,07 Kč
Výnosy z prodaného zboží	4 353,99 Kč
Výnosy z prodeje DHM	24 793,38 Kč
Úroky (cenné papíry, banka)	4 593,00 Kč
Kurzové zisky	95 593,68 Kč

Závazky obce z hospodářské činnosti činí k 31.12.2020 celkem **1 659 707,24 Kč**.

Z toho:

Bytové hospodářství	87 768,00 Kč
Sociální ubytovny	5 451,00 Kč
Vodné, stočné	1 008 362,00 Kč (vydané fa za rok 2020 činí 997 082,00 Kč)
Nezaplacené vydané faktury	140 788,00 Kč
Nájem hala	183 050,00 Kč
Zahrádky	- 2 006,00 Kč
Popelnice	236 294,24 Kč (vydané fa za rok 2019 činí 219 830,94 Kč)

V Potůčkách dne: 30.04.2021

Vyvěšeno dne: 04.06.2021

Sejmuto dne:

Zpracovala: Hana Trenčanská

Zveřejněno v úplném znění na: www.potucky-obec.cz

KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE

ODBOR FINANČNÍ

Se sídlem: Karlovy Vary, Závodní 353/88, 360 06 Karlovy Vary – Dvory, Česká republika

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Potůčky

IČO: 00254894

za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21.10.2020 - 22.10.2020 *(dílčí přezkoumání)*
- 26.04.2021 - 28.04.2021 *(konečné přezkoumání)*

na základě písemné žádosti územního celku doručené krajskému úřadu dne 15.06.2020 v souladu s § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, (dále i „zákon č. 420/2004 Sb.“).

Zahájeno bylo dne 02.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písmene b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, (dále i „zákon č. 255/2012 Sb.“).

Místo uskutečnění přezkoumání:

Krajský úřad Karlovarského kraje

Závodní 353/88

360 06 Karlovy Vary - Dvory

Přezkoumání bylo provedeno na základě oprávnění vyplývajícího z pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydaného vedoucí finančního odboru Krajského úřadu Karlovarského kraje pod číslem 2020/093/P dne 19.06.2020.

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

Zástupci územního celku:

- Vlastimil Ondra - starosta obce
- Hana Trenčanská - účetní obecního úřadu

Přezkoumání vykonali:

a) při dílčím přezkoumání

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Bc. Lenka Najvarová

- kontrolor:
Naděžda Klíčová
Ing. Josef Švéda

b) při konečném přezkoumání

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Bc. Lenka Najvarová
- kontrolor:
Ing. Josef Švéda

Předmět a hlediska přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání byly údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Předmět přezkoumání byl ověřován dle § 3 zákona č. 420/2004 Sb. z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Podle § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo vyhodnocení vyžádaných podkladů vztahujících se k předmětu přezkoumání doručených obcí e-mailem dne 28.04.2021.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Při přezkoumání hospodaření obce Potůčky byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce pro rok 2020 je zveřejněn na internetových stránkách obce od 11.12.2019 doposud a na úřední desce obecního úřadu od 11.12.2019 do 28.12.2019. Vzhledem k výkonu přezkoumání hospodaření obce v místě Krajského úřadu Karlovarského kraje nebylo možné ověřit, zda územní celek oznámil na své úřední desce, kde je návrh rozpočtu zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Pravidla rozpočtového provizoria	S ohledem na termín schválení rozpočtu obce na rok 2020 před 01.01.2020 nebyla pravidla rozpočtového provizoria stanovena.
Rozpočtová opatření	<p>V kontrolovaném období bylo účetní jednotkou provedeno celkem 21 rozpočtových opatření.</p> <p>Schválení rozpočtových opatření starostou obce prováděno na základě zmocnění k provádění rozpočtových opatření schváleného zastupitelstvem obce dne 27.12.2019 usnesením č. 04/04/19, a to až do výše 200.000,- Kč, aniž by se navýšily celkové výdaje rozpočtu a dále v rozsahu stanoveném výše uvedeným usnesením zastupitelstva obce.</p> <p>Kontrolou bylo prověřeno:</p> <ul style="list-style-type: none"> - rozpočtové opatření č. 4 schválené starostou obce dne 31.03.2020, na internetových stránkách obce zveřejněné dne 15.04.2020, - rozpočtové opatření č. 6 schválené starostou obce dne 30.04.2020, na internetových stránkách obce zveřejněné dne 14.05.2020, - rozpočtové opatření č. 8 schválené zastupitelstvem obce dne 28.05.2020 usnesením č. 03/02/20, na internetových stránkách obce zveřejněné dne 11.06.2020, - rozpočtové opatření č. 10 schválené zastupitelstvem obce dne 25.06.2020 usnesením č. 03/03/20, na internetových stránkách obce zveřejněné dne 17.07.2020. <p>Vzhledem k výkonu přezkoumání hospodaření obce v místě Krajského úřadu Karlovarského kraje nebylo možné ověřit, zda územní celek oznámil na své úřední desce, kde jsou rozpočtová opatření zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.</p>
Schválený rozpočet	<p>Pro rok 2020 byl zastupitelstvem obce schválen dne 27.12.2019 usnesením č. 04/04/19 rozpočet schodkový s příjmy ve výši 46.050.000,- Kč a výdaji ve výši 112.935.340,- Kč. Schodek ve výši 66.885.340,- Kč bude kryt finančními prostředky z minulých období. Rozpočet byl zpracován v třídění podle rozpočtové skladby, závaznými ukazateli rozpočtu byly schváleny rozpočtové paragrafy.</p> <p>Schválený rozpočet na rok 2020 je zveřejněn na internetových stránkách obce od 07.01.2020 doposud.</p> <p>Vzhledem k výkonu přezkoumání hospodaření obce v místě Krajského úřadu Karlovarského kraje nebylo možné ověřit, zda územní celek oznámil na své úřední desce, kde je rozpočet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na období let 2021 až 2022 byl na internetových stránkách obce zveřejněn od 11.12.2019 doposud a na úřední desce obecního úřadu od 11.12.2019 do 28.12.2019.</p> <p>Střednědobý výhled rozpočtu obce na období let 2021 až 2022 byl schválen zastupitelstvem obce dne 27.12.2019 usnesením č. 05/04/19. Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce na období let 2021 až 2022 je na internetových stránkách obce</p>

	<p>zveřejněn od 07.01.2020 doposud.</p> <p>Vzhledem k výkonu přezkoumání hospodaření obce v místě Krajského úřadu Karlovarského kraje nebylo možné ověřit, zda územní celek oznámil na své úřední desce, kde je střednědobý výhled obce zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p>
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu v termínu od 04.05.2020 do 29.05.2020 a v úplném znění na internetových stránkách obce od 04.05.2020 doposud.</p> <p>Závěrečný účet obce za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 28.05.2020 usnesením č. 04/02/20. Zastupitelstvo obce vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad.</p> <p>Závěrečný účet obce za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 je zveřejněn na internetových stránkách obce od 12.06.2020 doposud.</p> <p>Vzhledem k výkonu přezkoumání hospodaření obce v místě Krajského úřadu Karlovarského kraje nebylo možné ověřit, zda územní celek oznámil na své úřední desce, kde je závěrečný účet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p> <p>Účetní závěrka obce sestavená k 31.12.2019 byla zastupitelstvem obce schválena dne 28.05.2020 usnesením č. 06/02/20.</p> <p>Účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Potůčky sestavená k 31.12.2019 byla zastupitelstvem obce schválena dne 28.05.2020 usnesením č. 07/02/20.</p>
Bankovní výpis	<p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků k 30.06.2020 ve výši 73.856.094,05 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků vykázaným dle výpisů z bankovních účtů vedených u Československé obchodní banky, a.s., Komerční banky, a.s., Equa bank, a.s., UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., a České národní banky ke stejnému datu.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků k 30.06.2020 ve výši 367.163,29 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků vykázaným dle výpisu z bankovního účtu vedeného u Equa bank, a.s., ke stejnému datu.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 241 - Běžný účet, který obsahuje prostředky hospodářské činnosti, k 30.06.2020 ve výši 12.954.354,78 Kč souhlasil se stavem peněžních prostředků vykázaným dle výpisů z bankovního účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s., a devizového účtu vedeného u Erzgebirgssparkasse Johanngeorgenstadt ke stejnému datu.</p>

	<p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků k 31.12.2020 ve výši 70.647.206,11 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků vykázaným dle výpisů z bankovních účtů vedených u Československé obchodní banky, a.s., Komerční banky, a.s., Equa bank, a.s., UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., a České národní banky ke stejnému datu.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků k 31.12.2020 ve výši 191.900,13 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků vykázaným dle výpisu z bankovního účtu vedeného u Equa bank, a.s., ke stejnému datu.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 241 - Běžný účet, který obsahuje prostředky hospodářské činnosti, k 31.12.2020 ve výši 8.352.784,64 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisu z bankovního účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s., ke stejnému datu a devizového účtu vedeného v měně EUR u Erzgebirgssparkasse Johanngeorgenstadt k 05.01.2021.</p> <p>Účetní jednotka nepřepočítala majetek vyjádřený v cizí měně na českou měnu kurzem devizového trhu vyhlášeným Českou národní bankou ke konci rozvahového dne, tj. k 31.12.2020, v rozporu s ustanovením § 24 odst. 6 písm. b) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.</p>
Evidence majetku	Evidence majetku je vedena elektronicky v účetním programu Munis.
Evidence pohledávek	Evidence pohledávek je vedena elektronicky v účetním programu Munis. K 31.12.2020 byly evidovány pohledávky z neuhrazeného místního poplatku ze psů v celkové výši 2.800,- Kč.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2020 provedena na základě plánu inventur vydaného starostou obce dne 26.11.2020 a Směrnice č. 01/2011 Inventarizace majetku a závazků účinné od 01.12.2011. Jmenována jedna hlavní tříčlenná inventarizační komise, jedna čtyřčlenná dílčí inventarizační komise a jedna tříčlenná likvidační komise. Provedení fyzických inventur stanoveno v termínu od 26.11.2020 do 31.12.2020, provedení dokladových inventur stanoveno v termínu od 01.01.2021 do 25.01.2021. Inventarizační zpráva ze dne 30.01.2021. Účetní jednotkou nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly. Kontrola inventurních soupisů k rozvahovým účtům 231, 236, 241, 244, 261, 311, 315, 321 a 419.
Knihy došlých faktur	Za kontrolované období od 01.01.2020 do 31.12.2020 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 1085 dodavatelských faktur. Ke dni 31.12.2020 byly evidovány 2 neuhrazené dodavatelské faktury v celkové výši 23.820,- Kč a 1 dobropis ve výši 1.275,68 Kč, zaúčtované na rozvahovém účtu 321 - Dodavatelé ke stejnému datu.
Knihy odeslaných faktur	Za kontrolované období od 01.01.2020 do 31.12.2020 bylo v knize odeslaných faktur zapsáno celkem 170 odběratelských faktur.

	<p>Ke dni 31.12.2020 byly evidovány 4 neuhrazené faktury v celkové výši 140.788,- Kč, z toho 1 faktura ve výši 4.840,- Kč z roku 2018 po splatnosti, které byly zaúčtovány na analytickém účtu 311 00 40 - Odběratelé - vydané faktury ke stejnému datu.</p>
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce dle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, schváleny zastupitelstvem obce dne 27.12.2019 usnesením č. 12/04/19 s účinností vyplácení od 01.01.2020.</p> <p>Vzhledem k výkonu přezkoumání hospodaření obce v místě Krajského úřadu Karlovarského kraje nebyly mzdové listy členů zastupitelstva obce předmětem kontroly.</p>
Pokladní doklad	<p>Za kontrolované období od 01.01.2020 do 31.12.2020 bylo v pokladní knize hlavní činnosti - obecní úřad vystaveno celkem 164 příjmových a výdajových pokladních dokladů, v pokladní knize hlavní činnosti - infocentrum celkem 1228 příjmových a výdajových pokladních dokladů v jedné číselné řadě.</p> <p>Pokladní doklady hlavní činnosti nebyly předmětem kontroly.</p>
Pokladní kniha (deník)	<p>Pro příjmy a výdaje peněžních prostředků placených v hotovosti má obec zavedené dvě pokladny pro hlavní činnost a tři pokladny pro hospodářskou činnost, z nichž jedna je vedena v cizí měně. Jednotlivé pokladny jsou sledovány odděleně v pokladních knihách a v účetnictví na analytických účtech.</p> <p>Ke kontrole předloženy pokladní knihy za měsíc červen 2020. Zůstatek peněžních prostředků dvou pokladen pro hlavní činnost ve výši 208.096,- Kč souhlasil k 30.06.2020 se stavem na rozpočtové položce 5182 - Poskytnuté zálohy vlastní pokladně ve výkazu Fin 2 - 12 M ke stejnému datu. Zůstatek peněžních prostředků dvou pokladen pro hlavní činnost ve výši 208.096,- Kč a zůstatek peněžních prostředků tří pokladen pro hospodářskou činnost ve výši 240.818,- Kč souhlasil se stavem na rozvahovém účtu 261 - Pokladna ve výši 448.914,- Kč ke dni 30.06.2020.</p> <p>Ke kontrole předloženy pokladní knihy za měsíc prosinec 2020. Dvě pokladny pro hlavní činnost vykazovaly k 31.12.2020 nulový zůstatek. Zůstatek peněžních prostředků 3 pokladen pro hospodářskou činnost v celkové výši 262.853,- Kč souhlasil se stavem na rozvahovém účtu 261 - Pokladna k tomuto datu.</p> <p>Pokladní limity stanoveny vnitřním předpisem Účetní doklady a jejich oběh schváleným starostkou obce s účinností od 01.11.2013, a to základní pokladní limit pokladny obecního úřadu hlavní činnosti ve výši 250.000,- Kč a hospodářské činnosti ve výši 250.000,- Kč, ve výjimečných případech (ve dnech, kdy obec vybírá příjmy z pronájmů v obecní tržnici - s ohledem k povětrnostním či technickým podmínkám) ve výši 2.000.000,- Kč v obou pokladnách dohromady maximálně však ve třech po sobě jdoucích kalendářních dnech.</p> <p>Dodržování pokladních limitů nebylo předmětem kontroly.</p>

Příloha rozvahy	Předložen finanční výkaz Příloha sestavený účetní jednotkou k 30.06.2020 a 31.12.2020.
Rozvaha	Předložen finanční výkaz Rozvaha sestavený účetní jednotkou k 30.06.2020 a 31.12.2020.
Účetnictví ostatní	<p>Obec provozuje hospodářskou činnost, jejímž předmětem je správa bytového a nebytového hospodářství, provoz kotelny, provoz vodovodu a kanalizace pro veřejnou potřebu, provoz parkoviště, provoz tržnice a sociální ubytovny.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 241 - Běžný účet, který obsahuje prostředky hospodářské činnosti, k 30.06.2020 ve výši 12.954.354,78 Kč souhlasil se stavem peněžních prostředků vykázaným ve výpisech z bankovního účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s., a devizového účtu vedeného u Erzgebirgessparkasse Johannegeorgenstadt ke stejnému datu.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků pokladní knihy hospodářské činnosti - infocentrum k 30.06.2020 ve výši 64.507,- Kč souhlasil ke stejnému datu se zůstatkem analytického účtu 261 0022 - Pokladna hospodářské činnosti - infocentrum, zůstatek peněžních prostředků pokladní knihy hospodářské činnosti - obecní úřad k 30.06.2020 ve výši 123.861,- Kč souhlasil ke stejnému datu se zůstatkem analytického účtu 261 0033 - Pokladna hospodářské činnosti - obecní úřad, zůstatek peněžních prostředků valutové pokladní knihy hospodářské činnosti k 30.06.2020 ve výši 1.961,48 EUR (52.450,- Kč) souhlasil ke stejnému datu se zůstatkem analytického účtu 261 0098 - Valutová pokladna hospodářské činnosti.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 241 - Běžný účet, který obsahuje prostředky hospodářské činnosti, k 31.12.2020 ve výši 8.352.784,64 Kč odpovídal zůstatku peněžních prostředků vykázanému ve výpisu z bankovního účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s., k 31.12.2020 a devizového účtu vedeného u Erzgebirgessparkasse Johannegeorgenstadt k 05.01.2021 (viz popis chyby v písemnosti "Bankovní výpisy").</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků pokladní knihy hospodářské činnosti - infocentrum k 31.12.2020 ve výši 92.668,- Kč souhlasil ke stejnému datu se zůstatkem analytického účtu 261 0022 - Pokladna hospodářské činnosti - infocentrum, zůstatek peněžních prostředků pokladní knihy hospodářské činnosti - obecní úřad k 31.12.2020 ve výši 132.655,- Kč souhlasil ke stejnému datu se zůstatkem analytického účtu 261 0033 - Pokladna hospodářské činnosti - obecní úřad, zůstatek peněžních prostředků valutové pokladní knihy hospodářské činnosti k 31.12.2020 ve výši 1.429,98 EUR (37.530,- Kč) souhlasil ke stejnému datu se zůstatkem analytického účtu 261 0098 - Valutová pokladna hospodářské činnosti.</p>

Účetní rozvrh	Účetní jednotka má zpracován účetní rozvrh platný pro rok 2020.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<p>Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu k 30.06.2020, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 24.089.829,96 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 66,55 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 21.828.369,76 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 21,18 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření obce byl k 30.06.2020 přebytek ve finanční výši 2.261.460,20 Kč.</p> <p>Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu k 31.12.2020, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 51.630.885,04 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 84,14 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 52.753.575,94 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 41,13 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření obce byl k 31.12.2020 schodek ve finanční výši 1.122.690,90 Kč.</p>
Výkaz zisku a ztráty	<p>Kontrolou Výkazu zisku a ztráty účetní jednotky sestaveného k 30.06.2020 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byla ztráta ve výši 4.488.384,25 Kč a za hospodářskou činnost byl vykázán zisk ve výši 6.450.784,25 Kč. Celkový výsledek hospodaření běžného účetního období vykázáný ve Výkazu zisku a ztráty účetní jednotky ke dni 30.06.2020 ve výši 1.962.400,- Kč souhlasil se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázáným ve výkazu rozvahy obce ke stejnému datu.</p> <p>Kontrolou Výkazu zisku a ztráty účetní jednotky sestaveného k 31.12.2020 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byla ztráta ve výši 23.685.534,72 Kč a za hospodářskou činnost byl vykázán zisk ve výši 17.409.021,38 Kč. Celkový výsledek hospodaření běžného účetního období vykázáný ve Výkazu zisku a ztráty účetní jednotky ke dni 31.12.2020 ve výši -6.276.513,34 Kč souhlasil se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázáným ve výkazu rozvahy obce ke stejnému datu.</p>
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Ke kontrole předložen výkaz Rozvahy zřízené příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Potůčky sestavený k 31.12.2020.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	<p>Ke kontrole byl předložen Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Potůčky sestavený k 31.12.2020.</p> <p>Výsledkem hospodaření příspěvkové organizace k 31.12.2020 byl zisk ve výši 1.233.469,50 Kč, který souhlasil se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázáným ve výkazu rozvahy ke stejnému datu.</p>
Darovací smlouvy	Předložena darovací smlouva uzavřená dne 30.04.2020 mezi obcí (dárce) a fyzickou osobou (obdarovaný) o poskytnutí peněžního daru ve výši 4.100,- Kč za dobrovolnou pomoc při úklidu

	<p>veřejného prostranství v obci Potůčky, likvidaci náletového porostu podél říčky Černá, Iraničního potoka, Širokého potoka, provedení terénních úprav a výsadby veřejné zeleně v obci Potůčky. Darovací smlouva byla uzavřena na základě písemného "Rozhodnutí starosty" o uzavření darovací smlouvy ze dne 30.04.2020.</p>
<p>Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím</p>	<p>Obec nemá vyhlášen „Program pro poskytování dotací“ dle ustanovení § 10c zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále i zákon č. 250/2000 Sb.).</p> <p>V kontrolovaném období poskytla obec mimo jiné dotaci:</p> <ul style="list-style-type: none"> - na základě žádosti ze dne 16.12.2019 žadateli spolku Tělovýchovná jednota Potůčky, z.s., se sídlem Potůčky č.p. 156, PSČ 362 38, IČO 4120371, dotaci ve výši 218.000,- Kč určenou na náklady spojené s běžnou činností TJ Potůčky. Žádost obsahovala náležitosti dle odst. 3 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. O poskytnutí dotace rozhodlo zastupitelstvo obce dne 27.12.2019 usnesením č. 09/04/19. Dotace byla poskytnuta prostřednictvím veřejnoprávní smlouvy uzavřené dne 06.01.2020. Veřejnoprávní smlouva obsahovala náležitosti dle odst. 5 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Termín závěrečného vyúčtování dotace stanoven smlouvou nejpozději do 31.01.2021. Veřejnoprávní smlouva byla zveřejněna na úřední desce obecního úřadu způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 08.01.2020 a v době konečného přezkoumání hospodaření obce byla stále zveřejněna. Vyúčtování dotace předloženo obci dne 18.01.2021 s doložením čerpání dotace ve výši 151.203,99 Kč. Nevyčerpaná část dotace ve výši 66.796,01 Kč byla vrácena na účet obce vedený u Komerční banky, a.s., dne 18.01.2021.
<p>Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)</p>	<p>Předložena smlouva o nájmu a smlouva o smlouvě budoucí kupní uzavřená dne 20.05.2020 mezi obcí (pronajímatel či smluvní strana) a fyzickou osobou (nájemce či smluvní strana) na základě níž pronajímatel přenechává nájemci k dočasnému užívání nemovitost, tj. pozemek parc. č. 1086/8 o výměře 1561 m² v k.ú. a obci Potůčky, za účelem provedení výstavby rodinného domu na předmětném pozemku. Nájemce se naproti tomu zavázal platit pronajímateli dohodnuté nájemné ve výši 7.805,- Kč ročně a dodržovat povinnosti sjednané smlouvou. Nájem byl uzavřen na dobu určitou 4 let počínaje dnem 01.06.2020, jinak dle smluvních podmínek. Kupní cena byla sjednána ve výši 723.520,- Kč dle znaleckého posudku č. 6425/74/19 s tím, že za splnění jistých smluvních podmínek bude 50% nájemného pronajímatelem nájemci vrácena.</p> <p>Záměr obce pronajmout a následně odprodat uvedenou pozemkovou parcelu byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu od 28.11.2019 do 16.12.2019. Zastupitelstvo obce schválilo uzavření smlouvy dne 27.12.2019 usnesením č. 31/04/19. Žádost o uzavření smlouvy podána nájemcem dne 31.12.2019.</p>

	Nájemné ve výši 7.805,- Kč bylo nájemcem uhrazeno dne 28.06.2020 na bankovní účet obce vedený u Československé obchodní banky, a.s.
Smlouvy o přijetí úvěru	V kontrolovaném období nebyla obcí uzavřena smlouva o přijetí úvěru.
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Obec nemá vnitřní předpis upravující postup obce při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.</p> <p>Předložena dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Rekonstrukce chodníku u Kostela v obci Potůčky". Dle sdělení starosty obce byl dodavatel veřejné zakázky vybrán po průzkumu trhu a zjištění dostupných stavebních kapacit vzhledem k epidemiologické situaci v ČR. Při výběru dodavatele vycházel starosta obce z předložené nabídky firmy KV Realinvest s.r.o. (bez data vyhotovení a doručení obci) a nabídek získaných e-mailem dne 13.04.2020 a 16.04.2020 za použití on-line kalkulačky služeb na stránkách www.superdlazba.cz a www.zulova-dlazba.cz.</p> <p>Smlouva o dílo uzavřena dne 10.06.2020 se společností KV Realinvest s.r.o., se sídlem Chebská 204/71, 360 06 Karlovy Vary, IČO 29113903, cena díla sjednána ve výši 546.092,37 Kč bez DPH (660.771,77 Kč včetně DPH) a termín ukončení celého díla sjednán na 28.07.2020. Uzavření smlouvy o dílo schváleno starostou obce dnem podpisu smlouvy.</p> <p>Zápis o předání a převzetí prací ze dne 12.06.2020 - bez vad a nedodělků.</p> <p>Dále byla předložena faktura dodavatele č. 2020030 vystavená dne 12.06.2020, splatná dne 12.07.2020, na částku ve výši 546.092,37 Kč bez DPH (660.771,77 Kč včetně DPH) včetně její úhrady z účtu obce vedeného u Komerční banky, a.s., dne 12.06.2020, doložené měsíčním bankovním výpisem č. 7 ze dne 30.06.2020.</p> <p>Smlouva o dílo byla uveřejněna na profilu zadavatele dne 11.06.2020, tj. do 15 dnů od jejího uzavření.</p> <p>Výše skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy byla uveřejněna na profilu zadavatele dne 28.04.2021, tzn. nebyla uveřejněna do 3 měsíců od splnění smlouvy, v rozporu s ustanovením § 219 odst. 3 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů.</p>
Výsledky kontrol zřízených organizací	Předložen Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené obcí u příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Potůčky dne 18.11.2020, Protokol ze dne 18.11.2020. Předmětem kontroly bylo hospodaření s veřejnými prostředky k 18.11.2020. V závěru Protokolu uvedeno, že nebylo zjištěno nevhodné a neúčelné vynakládání prostředků, drobnější nedostatky byly přímo na místě odstraněny a není potřeba následná kontrola.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	V kontrolovaném období se zastupitelstvo obce sešlo ve dnech 27.02.2020, 28.05.2020, 25.06.2020, 26.08.2020, 21.10.2020, 25.11.2020 a 30.12.2020.

	<p>Vzhledem k výkonu přezkoumání hospodaření obce v místě Krajského úřadu Karlovarského kraje byly využity zápisy zastupitelstva obce zveřejněné na internetových stránkách obce a jejich náležitosti nebyly předmětem kontroly. Zastupitelstvo obce je devítičlenné.</p>
<p>Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití</p>	<p>Obec má zřízen "Sociální fond", který byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 06/05/12 ze dne 04.12.2012. Usnesením zastupitelstva obce č. 04/05/18 ze dne 27.12.2018 byla schválena nová vnitřní "Směrnice pro tvorbu a používání sociálního fondu Obce Potůčky", která nabyla účinnosti dne 01.01.2019. Zastupitelstvo obce dále schválilo, aby pro tento fond byl zřízen zvláštní samostatný bankovní účet u Equa bank a.s., pobočka Karlovy Vary.</p> <p>K 30.06.2020 vykazoval rozvahový účet 419 – Ostatní fondy zůstatek ve výši 367.163,29 Kč, který souhlasil se stavem na rozvahovém účtu 236 – Běžné účty fondů územních samosprávných celků a stavem peněžních prostředků dle výpisu z bankovního účtu vedeného u Equa bank, a.s., ke stejnému datu.</p> <p>Dne 30.12.2020 byla schválena zastupitelstvem obce usnesením č. 22/07/20 s účinností od 01.02.2021 nová "Směrnice pro tvorbu a používání sociálního fondu Obce Potůčky".</p> <p>K 31.12.2020 vykazoval rozvahový účet 419 – Ostatní fondy zůstatek ve výši 191.900,13 Kč, který souhlasil se stavem na rozvahovém účtu 236 – Běžné účty fondů územních samosprávných celků a stavem peněžních prostředků dle výpisu z bankovního účtu vedeného u Equa bank, a.s., ke stejnému datu.</p>

II. Zástupce obce Potůčky prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek:

- neuzavřel smlouvu o sdružených prostředcích,
- nehospodařil a nenakládal s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- zadal a uskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů),
- neručil za závazky fyzických a právnických osob,
- neuzavřel zástavní smlouvu týkající se movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- nezřídil věcné břemeno k majetku územního celku,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí návratné finanční výpomoci, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o společnosti,
- nekoupil a ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2020
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření obce Potůčky za rok 2020:

byla zjištěna následující méně závažná chyba a nedostatek:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Porušený právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

§ 219 odst. 3 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem.

- Obec neuveřejnila výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy o dílo uzavřené dne 10.06.2020 se společností KV Realinvest s.r.o., se sídlem Chebská 204/71, 360 06 Karlovy Vary, IČO 29113903, na veřejnou zakázku "Rekonstrukce chodníku u Kostela v obci Potůčky" do 3 měsíců od splnění smlouvy. Výše skutečně uhrazené ceny byla uveřejněna na profilu zadavatele až dne 28.04.2021.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušený právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

§ 24 odst. 6 - Majetek vyjádřený v cizí měně nebyl přepočten na českou měnu v souladu se zákonem.

- Účetní jednotka nepřepočítala majetek vyjádřený v cizí měně, tj. zůstatek bankovního účtu vedeného u Erzgebirgssparkasse Johanngeorgenstadt v měně EUR, na českou měnu kurzem devizového trhu vyhlášeným Českou národní bankou ke konci rozvahového dne, tj. k 31.12.2020.

nebyly zjištěny závažné nedostatky.

D. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zpracována na základě:

I. Zázpisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Potůčky za rok 2020 (dále i „zápis“), s jehož obsahem byl územní celek seznámen a jehož stejnopis obdržel dne 13.11.2020. Toto dílčí přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 21.10.2020 - 22.10.2020 za období od 01.01.2020 do 30.06.2020, kdy kontrolor pověřený řízením přezkoumání Bc. Lenka Najvarová deklaroval své kontrolní závěry v tomto dílčím zápisu vlastnoručním podpisem.

Kontroloři Naděžda Klíčová a Ing. Josef Švéda zápis nepodepsali, neboť nebyli z organizačních důvodů na straně Krajského úřadu Karlovarského kraje přítomni při jeho předávání územnímu celku.

II. Konečného přezkoumání hospodaření obce Potůčky za rok 2020, které se uskutečnilo ve dnech 26.04.2021 - 28.04.2021. Kontroloři kontrolní skupiny, ve složení kontrolor pověřený řízením přezkoumání Bc. Lenka Najvarová a kontrolor Ing. Josef Švéda, deklarují své kontrolní závěry v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření vlastnoručními podpisy.

E. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Potůčky za rok 2020:

byla zjištěna méně závažná chyba a nedostatek (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Porušený právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

§ 219 odst. 3 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem.

- Obec neuveřejnila výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy o dílo uzavřené dne 10.06.2020 se společností KV Realinvest s.r.o., se sídlem Chebská 204/71, 360 06 Karlovy Vary, IČO 29113903, na veřejnou zakázku "Rekonstrukce chodníku u Kostela v obci Potůčky" do 3 měsíců od splnění smlouvy. Výše skutečně uhrazené ceny byla uveřejněna na profilu zadavatele až dne 28.04.2021.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušený právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

§ 24 odst. 6 - Majetek vyjádřený v cizí měně nebyl přepočten na českou měnu v souladu se zákonem.

- Účetní jednotka nepřepočítala majetek vyjádřený v cizí měně, tj. zůstatek bankovního účtu vedeného u Erzgebirgssparkasse Johanngeorgenstadt v měně EUR, na českou měnu kurzem devizového trhu vyhlášeným Českou národní bankou ke konci rozvahového dne, tj. k 31.12.2020.

II. Upozornění na případná rizika dovozená na základě zjištěných chyb a nedostatků (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření obce Potůčky za daný rok se neuvádí žádná rizika.

III. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31.12.2020 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,09 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,03 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

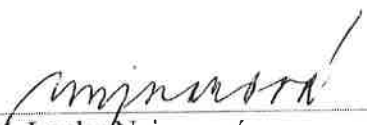
Na základě účetních a finančních výkazů obce Potůčky k 31.12.2020, které byly předloženy přezkoumávajícímu orgánu dne 26.04.2021, bylo zjištěno, že:

- dluh obce Potůčky nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Karlovy Vary dne 30.04.2021

Za Krajský úřad Karlovarského kraje

KRAJSKÝ ÚŘAD
KARLOVARSKÉHO KRAJE
(6) odbor finanční


Bc. Lenka Najvarová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


Ing. Josef Švéda
kontrolor

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se tento návrh 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
- nebo okamžikem vzdání se práva doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dle § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

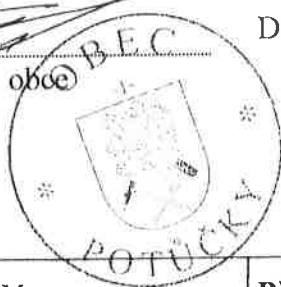
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis je předán územnímu celku a druhý stejnopis obdrží Krajský úřad Karlovarského kraje. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání.

Zástupce územního celku prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu. Současně zástupce územního celku bere na vědomí, že provedené přezkoumání hospodaření ho nezbavuje odpovědnosti za správnost vykázaných výsledků.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Potůčky o počtu 16 stran byl seznámen a jeho stejnopis obdržel


Vlastimil Ondra, starosta obce

Dne: 6. 5. 2009



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Potůčky	Vlastimil Ondra
2	1	Karlovarský kraj	Bc. Lenka Najvarová

Poučení:

Územní celek může do 15 dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Karlovarského kraje, odbor finanční, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu zprávu o plnění přijatých opatření zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000,- Kč.