

HOSPODAŘENÍ OBCE POTŮČKY

v období 1-12/2018

Finanční prostředky**1) HLAVNÍ ČINNOST**

Počáteční zůstatek - bankovní účty hlavní činnost	44 504 365,91 Kč
PŘÍJMY HLAVNÍ ČINNOST 1-12/2018	92 415 861,02 Kč
VÝDAJE HLAVNÍ ČINNOST 1-12/2018	85 019 274,81 Kč
Konečný zůstatek - bankovní účty hlavní činnost	52 900 952,12 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	59 294 088,11 Kč
PŘÍJMY HOSPODÁŘSKÁ ČINNOST 1-12/2018	41 809 922,41 Kč
VÝDAJE HOSPODÁŘSKÁ ČINNOST 1-12/2018	63 303 626,63 Kč
Konečný zůstatek - bankovní účty hospodářská činnost	37 800 383,89 Kč
Počáteční zůstatek - pokladna hospodářská činnost	388 740,00 Kč
Konečný zůstatek - pokladna hospodářská činnost	433 615,00 Kč

Rozpočet

Rozpočet Obce Potůčky byl schválen dne 07.03.2018 jako schodkový v celkové výši 69 928 974,00 Kč v příjmové části a 114 035 045,00 Kč ve výdajové části. Finanční schodek ve výši 44 106 071,00 Kč byl pokryt přebytkem hospodaření minulých let.
 Rozpočet Obce Potůčky HČ - náklady 9 131 400,00 Kč, výnosy 39 429 000,00 Kč.

Hospodářský výsledek

Celkové náklady činnosti Obce Potůčky činily 46 827 449,71 Kč, výnosy 58 416 894,71 Kč.
 Hospodářský výsledek činí 11 589 445 Kč.

Vyvěšeno dne: 3. 6. 2019
 Sejmuto dne:
 Zpracovala: Hana Trenčanská

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

ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

Položka	Rozpočet	Upravený rozp.	Skutečnost	%
DAŇOVÉ PŘÍJMY	19 168 290,00 Kč	17 763 792,00 Kč	19 557 943,69 Kč	110,10%
z toho:				
Daň z příjmů fyzických osob	1 710 000,00 Kč	1 710 000,00 Kč	1 975 292,67 Kč	115,51%
Daň z příjmů FO ze SMV	50 000,00 Kč	50 000,00 Kč	30 631,68 Kč	61,26%
Daň z příjmů FO z kapit.výnosu	155 000,00 Kč	155 000,00 Kč	176 696,49 Kč	114,00%
Daň z příjmů právnických osob	1 620 000,00 Kč	1 620 000,00 Kč	1 623 210,89 Kč	100,20%
Daň z příjmů PO za obce	5 702 090,00 Kč	5 702 090,00 Kč	5 702 090,00 Kč	100,00%
Daň z přidané hodnoty	3 300 000,00 Kč	3 300 000,00 Kč	3 989 463,97 Kč	120,89%
Poplatky za odnětí pozemků	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč	23 338,85 Kč	233,39%
Poplatek ze psů	11 000,00 Kč	11 000,00 Kč	11 884,00 Kč	108,04%
Poplatek za láz.nebo rekr. Pobyt	3 500,00 Kč	3 500,00 Kč	2 968,00 Kč	84,80%
Poplatek za užívání veřej.prostran.	1 800 000,00 Kč	1 800 000,00 Kč	1 868 101,00 Kč	103,78%
Poplatek za ubytovací kapacity	4 700,00 Kč	4 700,00 Kč	2 968,00 Kč	63,15%
Poplatek za povol.k vjezdu	300 000,00 Kč	300 000,00 Kč	276 480,00 Kč	92,16%
Odvod z loterií a podobných her	4 010 000,00 Kč	2 605 502,00 Kč	3 389 494,43 Kč	130,00%
Správní poplatky	12 000,00 Kč	12 000,00 Kč	25 350,00 Kč	211,25%
Daň z nemovitosti	480 000,00 Kč	480 000,00 Kč	459 973,71 Kč	95,83%
PŘIJATÉ DOTACE	50 113 137,00 Kč	80 693 344,00 Kč	70 627 989,00 Kč	87,53%
z toho:				
Dotace volby	27 537,00 Kč	28 169,00 Kč	28 169,00 Kč	100,00%
Dotace na výkon státní správy	85 600,00 Kč	85 600,00 Kč	85 600,00 Kč	100,00%
Dotace KK hasiči	0,00 Kč	1 150 000,00 Kč	1 150 000,00 Kč	100,00%
Převody z vlastních fondů HČ	50 000 000,00 Kč	78 942 279,00 Kč	68 876 924,00 Kč	87,25%
Dotace ZŠ	0,00 Kč	385 556,00 Kč	385 556,00 Kč	100,00%
Dotace SOB Potrock	0,00 Kč	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč	100,00%
Dotace ostatní	0,00 Kč	91 740,00 Kč	91 740,00 Kč	100,00%
NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	647 547,00 Kč	2 203 547,00 Kč	2 229 928,33 Kč	101,20%
Vratky transferů	186 547,00 Kč	1 276 547,00 Kč	1 276 474,72 Kč	100,00%
Příjmy z pronájmu	3 000,00 Kč	3 000,00 Kč	3 467,50 Kč	115,58%
Příjmy z úroků	70 000,00 Kč	190 000,00 Kč	112 562,59 Kč	59,24%
Sankční platby-pokuty OP	160 000,00 Kč	360 000,00 Kč	326 896,00 Kč	91,00%
Příjmy z prodeje	55 000,00 Kč	55 000,00 Kč	76 491,00 Kč	139,00%
Příjem z úhrad §32a horní zákon	8 000,00 Kč	8 000,00 Kč	10 000,00 Kč	125,00%
Příjmy z prodeje ost.nem.	110 000,00 Kč	256 000,00 Kč	249 000,00 Kč	98,00%
Přijaté pojistné náhrady	55 000,00 Kč	55 000,00 Kč	175 036,52 Kč	319,00%
PŘÍJMY CELKEM	69 928 974,00 Kč	100 660 683,00 Kč	92 415 861,02 Kč	91,81%

Vyvěšeno dne: 3.6. 2019

Sejmuto dne:

Zpracovala: Hana Trenčanská

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

Návrh závěrečného účtu 2018

ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Položka	Rozpočet	Upravený rozp.	Skutečnost	%
BĚŽNÉ VÝDAJE				
Silnice	1 100 000,00 Kč	1 100 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Pozemní komunikace	17 860 000,00 Kč	22 010 000,00 Kč	18 881 283,42 Kč	85,79%
Pitná voda	1 290 000,00 Kč	1 290 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Kanalizace	4 190 000,00 Kč	4 190 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Vodní díla-rybník	50 000,00 Kč	300 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Kabelová televize	115 000,00 Kč	217 000,00 Kč	200 463,00 Kč	92,38%
Základní a mateřská škola	3 789 000,00 Kč	4 427 556,00 Kč	4 285 918,01 Kč	96,80%
Činnosti knihovnické	59 900,00 Kč	122 900,00 Kč	114 552,00 Kč	93,21%
Ostatní záležitosti kultury	504 000,00 Kč	1 159 000,00 Kč	830 882,00 Kč	71,69%
Oprava kostela	350 000,00 Kč	443 000,00 Kč	442 128,14 Kč	99,80%
Rozhlas a televize	7 020,00 Kč	7 020,00 Kč	7 020,00 Kč	100,00%
Sportovní zařízení v maj.obce	30 035 000,00 Kč	15 473 000,00 Kč	1 740 721,00 Kč	11,25%
Zájmová činnost a rekreace	827 000,00 Kč	791 159,00 Kč	283 508,00 Kč	35,83%
Činnost ordinací praktic.lékařů	0,00 Kč	34 740,00 Kč	34 160,01 Kč	98,33%
Bytové hospodářství	5 850 000,00 Kč	6 063 000,00 Kč	517 369,00 Kč	8,53%
Veřejné osvětlení	2 230 000,00 Kč	2 480 000,00 Kč	541 568,77 Kč	21,84%
Pohřebnictví	6 739 000,00 Kč	10 599 000,00 Kč	9 434 515,06 Kč	89,01%
Výstavba inženýr.sítí	900 000,00 Kč	900 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Technické služby	6 506 000,00 Kč	10 538 000,00 Kč	8 527 814,35 Kč	80,92%
Péče o vzhled obcí a veřej.zeleň	321 000,00 Kč	321 000,00 Kč	118 881,00 Kč	37,03%
Ostatní služby v oblasti soc.péče	1 373 000,00 Kč	1 375 000,00 Kč	459 500,00 Kč	33,42%
Ochrana obyvatelstva	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Bezpečnost a veřejný pořádek	2 830 000,00 Kč	3 035 000,00 Kč	2 745 021,31 Kč	90,45%
Požární ochrana	10 453 000,00 Kč	11 803 000,00 Kč	3 653 649,00 Kč	30,96%
Zastupitelstvo obce	1 535 000,00 Kč	1 535 000,00 Kč	1 380 922,00 Kč	89,96%
Volby do zastupitelstev ÚSC	0,00 Kč	16 134,00 Kč	16 134,00 Kč	100,00%
Volba prezidenta republiky	12 035,00 Kč	12 035,00 Kč	12 035,00 Kč	100,00%
Činnost místní správy	8 897 000,00 Kč	9 316 000,00 Kč	4 798 469,74 Kč	51,51%
Pojištění majetku	500 000,00 Kč	518 000,00 Kč	512 550,00 Kč	98,95%
Převody vlastním fondům	0,00 Kč	28 942 279,00 Kč	19 742 279,00 Kč	68,21%
Daň z příjmu práv.osob za obce	5 702 090,00 Kč	5 702 090,00 Kč	5 702 090,00 Kč	100,00%
Finanční vypořádání min.let	0,00 Kč	35 841,00 Kč	35 841,00 Kč	100,00%
VÝDAJE CELKEM	114 035 045,00 Kč	144 766 754,00 Kč	85 019 274,81 Kč	58,73%

Vyvěšeno dne: 3.6.2019

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 2018

INVENTARIZAČNÍ ZÁPIS OBCE POTUČKY

o provedené inventarizaci k 31. 12. 2018

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 : 28.11.2018
4. Inventarizace ukončena dne : 25.01.2019
5. Inventarizační seznamy předány dílčí komisí dne: 25.01.2019
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	
073 - oprávky k software	132 236,30 Kč	132 236,30 Kč	
018 - DDNM	121 187,00 Kč	121 187,00 Kč	
078 - oprávky k DDNM	121 187,00 Kč	121 187,00 Kč	
041 - NDNM	629 451,50 Kč	629 451,50 Kč	
031 - pozemky	43 533 939,68 Kč	43 533 939,68 Kč	
032 - kulturní předměty	99 442,00 Kč	99 442,00 Kč	
021 - budovy, haly, stavby	216 639 735,99 Kč	216 639 735,99 Kč	
081 - oprávky ke stavbám	90 764 131,40 Kč	90 764 131,40 Kč	
022 - SMV	34 901 817,38 Kč	34 901 817,38 Kč	
082 - oprávky k SMV	16 183 199,31 Kč	16 183 199,31 Kč	
028 - DDHM	5 630 674,95 Kč	5 630 674,95 Kč	
088 - oprávky k DDHM	5 630 674,95 Kč	5 630 674,95 Kč	
042 - NDHM	46 941 615,13 Kč	46 941 615,13 Kč	
052 - poskytnuté zálohy na DHM	0,00 Kč	0,00 Kč	
132 - zboží na skladě	96 261,00 Kč	96 261,00 Kč	
311 - odběratelé	3 250 644,40 Kč	3 250 644,40 Kč	
194 - opravné položky k účtu 311	385 730,40 Kč	385 730,40 Kč	
314 - krátkodobé poskyt. zálohy	298 598,39 Kč	298 598,39 Kč	
315 - pohledávky	59 400,00 Kč	59 400,00 Kč	
192 - opravné položky k účtu 315	56 900,00 Kč	56 900,00 Kč	
335 - pohledávky za zaměstnanci	1 000,00 Kč	1 000,00 Kč	
377 - ostatní krátkodobé pohl.	10 895,30 Kč	10 895,30 Kč	
241 - BÚ	37 800 383,89 Kč	37 800 383,89 Kč	
231 - ZBÚ	52 900 952,12 Kč	52 900 952,12 Kč	
263 - ceniny	1 000,00 Kč	1 000,00 Kč	
261 - pokladna	433 615,00 Kč	433 615,00 Kč	
321 - dodavatelé	0,00 Kč	0,00 Kč	
324 - krátkodobé přijaté zálohy	250 000,00 Kč	250 000,00 Kč	
331 - zaměstnanci	478 507,00 Kč	478 507,00 Kč	
336 - SP	158 586,00 Kč	158 586,00 Kč	
337 - ZP	70 838,00 Kč	70 838,00 Kč	
342 - srážková a zálohová daň	82 505,00 Kč	82 505,00 Kč	
343 - DPH	619 410,00 Kč	619 410,00 Kč	

374 - krátkodobé přijaté zálohy	1 160 000,00 Kč	1 160 000,00 Kč	
383 - výdaje příštích období	470 024,43 Kč	470 024,43 Kč	
389 - dohadné účty pasivní	286 498,39 Kč	286 498,39 Kč	
378 - krátkodobé závazky	1 088 622,25 Kč	1 088 622,25 Kč	
401 - jmění účetní jednotky	257 641 877,23 Kč	257 641 877,23 Kč	
403 - transfery na pořízení DM	26 809 327,68 Kč	26 809 327,68 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	0,00 Kč	0,00 Kč	
431 - výsledek hospodaření	0,00 Kč	0,00 Kč	
432 - VH	112 403 578,67 Kč	112 403 578,67 Kč	
459 - ostatní dlouhodobé závazky	30 000,00 Kč	30 000,00 Kč	
Sociální fond	0,00 Kč	0,00 Kč	
Celkem:	875 376 256,46 Kč	875 376 256,46 Kč	
Podrozvahová evidence:9..celkem	4 517 846,04 Kč	4 517 846,04 Kč	
902 - DDHM	161 325,45 Kč	161 325,45 Kč	
909 - Svěřený majetek ZŠ	1 860 403,44 Kč	1 860 403,44 Kč	
905 - Vyřazené pohledávky	2 509 326,15 Kč	2 509 326,15 Kč	
991 - Permanentky bazén	139 600,00 Kč	139 600,00 Kč	
986 - Věcná břemena	-152 809,00 Kč	-152 809,00 Kč	

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

.....

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: Vítová Alena

Členové: Ondrová Dagmar

Jeníček Roman

[Handwritten signature]

17. Datum vyhotovení inventarizačního zápisu: 30.01.2019

PŘÍJMY - HOSPOD.ČINNOST

Položka	Plán	Upravený plán	Skutečnost	%
Pozemky	17 610 000,00 Kč	17 610 000,00 Kč	14 311 278,00 Kč	82,00%
Tržnice	14 000 000,00 Kč	14 000 000,00 Kč	13 248 400,00 Kč	95,00%
Parkoviště	2 800 000,00 Kč	2 800 000,00 Kč	2 883 668,00 Kč	103,00%
Vodovod+ČOV+Kanalizace	830 000,00 Kč	830 000,00 Kč	801 476,00 Kč	97,00%
Infocentrum	50 000,00 Kč	50 000,00 Kč	42 154,00 Kč	85,00%
Bytové hospodářství+Kotelna	2 776 000,00 Kč	2 776 000,00 Kč	2 906 247,00 Kč	105,00%
Nebytové prostory	550 000,00 Kč	550 000,00 Kč	488 017,00 Kč	89,00%
Technické služby	30 000,00 Kč	30 000,00 Kč	12 700,00 Kč	43,00%
Odpady	768 000,00 Kč	768 000,00 Kč	1 118 945,00 Kč	146,00%
Finanční operace	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč	9 050,00 Kč	91,00%
Lesní hospodářství	5 000,00 Kč	5 000,00 Kč	1 650,00 Kč	33,00%
CELKEM	39 429 000,00 Kč	39 429 000,00 Kč	35 823 585,00 Kč	91,00%

VÝDAJE - HOSPOD.ČINNOST

Položka	Plán	Upravený plán	Skutečnost	%
Tržnice	2 378 000,00 Kč	2 378 000,00 Kč	1 753 505,00 Kč	74,00%
Parkoviště	65 000,00 Kč	65 000,00 Kč	20 920,00 Kč	33,00%
Vodovod	711 700,00 Kč	711 700,00 Kč	478 278,00 Kč	68,00%
Kanalizace+ČOV	1 411 700,00 Kč	1 411 700,00 Kč	1 060 149,00 Kč	75,00%
Infocentrum	1 060 000,00 Kč	1 060 000,00 Kč	1 058 505,00 Kč	100,00%
Bazén	64 500,00 Kč	64 500,00 Kč	33 906,00 Kč	53,00%
Bytové hospodářství	1 167 000,00 Kč	1 167 000,00 Kč	1 118 382,00 Kč	96,00%
Kotelna	1 413 500,00 Kč	1 413 500,00 Kč	1 200 220,00 Kč	85,00%
Poplatky banky	27 000,00 Kč	27 000,00 Kč	26 271,00 Kč	98,00%
Odpady	510 000,00 Kč	510 000,00 Kč	471 029,00 Kč	93,00%
Vratky přeplatků top.sezona	323 000,00 Kč	323 000,00 Kč	404 633,00 Kč	126,00%
CELKEM	9 131 400,00 Kč	9 131 400,00 Kč	7 625 798,00 Kč	84,00%

PŘÍJMY - HOSPODÁŘSKÁ ČINNOST

Položka	Plán	Upravený plán	Skutečnost	%
POZEMKY	17 610 000,00 Kč	17 610 000,00 Kč	14 311 278,00 Kč	82,00%
Příjmy z pronájmů	17 610 000,00 Kč	17 610 000,00 Kč	14 311 278,00 Kč	82,00%
TRŽNICE	14 000 000,00 Kč	14 000 000,00 Kč	13 248 400,00 Kč	95,00%
Tržnice	14 000 000,00 Kč	14 000 000,00 Kč	13 248 400,00 Kč	95,00%
PARKOVIŠTĚ	2 800 000,00 Kč	2 800 000,00 Kč	2 883 668,00 Kč	103,00%
Tržby	2 800 000,00 Kč	2 800 000,00 Kč	2 883 668,00 Kč	103,00%
VODOVOD+ČOV+KANALIZACE	830 000,00 Kč	830 000,00 Kč	801 476,00 Kč	97,00%
Vodné, stočné	680 000,00 Kč	680 000,00 Kč	676 553,00 Kč	100,00%
Vratka přepl.odběru podz.vody	150 000,00 Kč	150 000,00 Kč	157 124,00 Kč	105,00%
INFORMAČNÍ CENTRUM	50 000,00 Kč	50 000,00 Kč	42 154,00 Kč	85,00%
Příjmy z poskyt.sl.-prodej	50 000,00 Kč	50 000,00 Kč	42 154,00 Kč	85,00%
BYTOVÉ HOSPODÁŘ.+KOTELNA	2 776 000,00 Kč	2 776 000,00 Kč	2 906 247,00 Kč	105,00%
Příjmy z pronájmů+služeb	2 720 000,00 Kč	2 720 000,00 Kč	2 862 607,00 Kč	106,00%
Nedoplatky top.sezony	56 000,00 Kč	56 000,00 Kč	43 640,00 Kč	78,00%
NEBYTOVÉ PROSTORY	550 000,00 Kč	550 000,00 Kč	488 017,00 Kč	89,00%
Příjmy z pronájmů	550 000,00 Kč	550 000,00 Kč	488 017,00 Kč	89,00%
TECHNICKÁ SLUŽBA	30 000,00 Kč	30 000,00 Kč	12 700,00 Kč	43,00%
Poskytované služby	30 000,00 Kč	30 000,00 Kč	12 700,00 Kč	43,00%
ODPADY	768 000,00 Kč	768 000,00 Kč	1 118 945,00 Kč	146,00%
TKO vystavené faktury	268 000,00 Kč	268 000,00 Kč	234 903,00 Kč	88,00%
TKO INFO	200 000,00 Kč	200 000,00 Kč	290 810,00 Kč	146,00%
TKO Tržnice	200 000,00 Kč	200 000,00 Kč	311 883,00 Kč	156,00%
Tříděný odpad-Ecocom	100 000,00 Kč	100 000,00 Kč	281 349,00 Kč	282,00%
FINANČNÍ OPERACE	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč	9 050,00 Kč	91,00%
Příjmy z úroků	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč	9 050,00 Kč	91,00%
LESNÍ HOSPODÁŘSTVÍ	5 000,00 Kč	5 000,00 Kč	1 650,00 Kč	33,00%
Prodej dřeva	5 000,00 Kč	5 000,00 Kč	1 650,00 Kč	33,00%
CELKEM	39 429 000,00 Kč	39 429 000,00 Kč	35 823 585,00 Kč	91,00%

VÝDAJE - HOSPODÁŘSKÁ ČINNOST

Položka	Plán	Upravený plán	Skutečnost	%
TRŽNICE	2 378 000,00 Kč	2 378 000,00 Kč	1 753 505,00 Kč	74,00%
Platy zaměstnanců vč.odvodů	138 000,00 Kč	138 000,00 Kč	131 500,00 Kč	96,00%
Nákup materiálu	20 000,00 Kč	20 000,00 Kč	11 228,00 Kč	57,00%
Elektrická energie	750 000,00 Kč	750 000,00 Kč	813 185,00 Kč	109,00%
Ostatní služby vč.revizí	670 000,00 Kč	670 000,00 Kč	650 304,00 Kč	97,00%
Opravy a údržba	800 000,00 Kč	800 000,00 Kč	147 288,00 Kč	19,00%
PARKOVIŠTĚ	65 000,00 Kč	65 000,00 Kč	20 920,00 Kč	33,00%
Ostatní služby	45 000,00 Kč	45 000,00 Kč	5 740,00 Kč	13,00%
Nákup materiálu	20 000,00 Kč	20 000,00 Kč	15 180,00 Kč	76,00%
VODOVOD	711 700,00 Kč	711 700,00 Kč	478 278,00 Kč	68,00%
Platy zaměstnanců vč.odvodů	181 700,00 Kč	181 700,00 Kč	116 000,00 Kč	64,00%
Nákup materiálu	40 000,00 Kč	40 000,00 Kč	26 149,00 Kč	66,00%
Elektrická energie	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč	13 914,00 Kč	140,00%
Ostatní služby	40 000,00 Kč	40 000,00 Kč	62 923,00 Kč	158,00%
Oprava a údržba	200 000,00 Kč	200 000,00 Kč	19 292,00 Kč	10,00%
Platby daní a poplatků	240 000,00 Kč	240 000,00 Kč	240 000,00 Kč	100,00%
KANALIZACE+ČOV	1 411 700,00 Kč	1 411 700,00 Kč	1 060 149,00 Kč	75,00%
Platy zaměstnanců vč.odvodů	181 700,00 Kč	181 700,00 Kč	162 000,00 Kč	90,00%
Nákup materiálu	5 000,00 Kč	5 000,00 Kč	1 012,00 Kč	21,00%
Elektrická energie	25 000,00 Kč	25 000,00 Kč	37 794,00 Kč	152,00%
Ostatní služby vč.čištění NSR+SDH	800 000,00 Kč	800 000,00 Kč	753 598,00 Kč	95,00%
Oprava a údržba	400 000,00 Kč	400 000,00 Kč	105 745,00 Kč	27,00%
INFORMAČNÍ CENTRUM	1 060 000,00 Kč	1 060 000,00 Kč	1 058 505,00 Kč	100,00%
Platy zaměstnanců vč.odvodů	540 000,00 Kč	540 000,00 Kč	486 894,00 Kč	91,00%
Nákup zboží	15 000,00 Kč	15 000,00 Kč	5 750,00 Kč	39,00%
Elektrická energie	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč	10 952,00 Kč	110,00%
Plyn	25 000,00 Kč	25 000,00 Kč	17 556,00 Kč	71,00%
Ostatní služby	15 000,00 Kč	15 000,00 Kč	1 616,00 Kč	11,00%
Oprava a údržba,materiál	455 000,00 Kč	455 000,00 Kč	535 737,00 Kč	118,00%

Položka	Plán	Upravený plán	Skutečnost	%
BAZÉN	64 500,00 Kč	64 500,00 Kč	33 906,00 Kč	53,00%
Plyn	1 500,00 Kč	1 500,00 Kč	800,00 Kč	54,00%
Elektrická energie	63 000,00 Kč	63 000,00 Kč	33 106,00 Kč	53,00%
BYTOVÉ HOSPODÁŘSTVÍ	1 167 000,00 Kč	1 167 000,00 Kč	1 118 382,00 Kč	96,00%
Platy zaměstnanců vč.odvodů	130 000,00 Kč	130 000,00 Kč	121 500,00 Kč	94,00%
Nákup materiálu	30 000,00 Kč	30 000,00 Kč	19 044,00 Kč	64,00%
Elektrická energie	30 000,00 Kč	30 000,00 Kč	42 265,00 Kč	141,00%
Ostatní služby vč.revizí	277 000,00 Kč	277 000,00 Kč	222 271,00 Kč	81,00%
Oprava a údržba	700 000,00 Kč	700 000,00 Kč	713 302,00 Kč	102,00%
KOTELNA	1 413 500,00 Kč	1 413 500,00 Kč	1 200 220,00 Kč	85,00%
Platy zaměstnanců vč.odvodů	138 500,00 Kč	138 500,00 Kč	138 500,00 Kč	100,00%
Nákup materiálu	5 000,00 Kč	5 000,00 Kč	130,00 Kč	3,00%
Plyn	870 000,00 Kč	870 000,00 Kč	699 000,00 Kč	81,00%
Elektrická energie	20 000,00 Kč	20 000,00 Kč	30 640,00 Kč	154,00%
Ostatní služby	20 000,00 Kč	20 000,00 Kč	22 132,00 Kč	111,00%
Opravy a údržba	360 000,00 Kč	360 000,00 Kč	309 818,00 Kč	86,00%
ODPADY	510 000,00 Kč	510 000,00 Kč	471 029,00 Kč	93,00%
Nebezpečné odpady	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Svoz odpadu+nebezpečné odpady	110 000,00 Kč	110 000,00 Kč	129 528,00 Kč	118,00%
Páska-lis na papír	30 000,00 Kč	30 000,00 Kč	26 136,00 Kč	88,00%
Elektrická energie-sběrné místo	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Uložení odpadu	350 000,00 Kč	350 000,00 Kč	315 365,00 Kč	91,00%
VRATKY PŘEPLATKŮ TOP.SEZONA	323 000,00 Kč	323 000,00 Kč	404 633,00 Kč	126,00%
POPLATKY BANKY	27 000,00 Kč	27 000,00 Kč	26 271,00 Kč	98,00 Kč
CELKEM	9 131 400,00 Kč	9 131 400,00 Kč	7 625 798,00 Kč	84,00%

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU OBCE POTŮČKY

ZA ROK 2018

1) Hospodaření Obce Potůčky k 31.12.2018

Hospodaření Obce Potůčky v roce 2018 probíhalo na začátku roku v souladu se schváleným rozpočtovým provizoriem (schváleno usnesením Zastupitelstva obce č. 04/04/17 ze dne 20.12.2017) a následně se řídilo schváleným rozpočtem Obce Potůčky na rok 2018 (schváleno usnesením ZO Potůčky č. 03/01/18 ze dne 07.03.2018).

Obec je plátcem DPH, kdy v hospodářské činnosti uplatňuje DPH u vstupů i výstupů v plné výši (za rok 2018 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:

	31.12.2017	31.12.2018
Běžný účet KB	5 833 904,58	1 651 350,21
Účet HČ ČSOB	58 697 409,11	35 623 252,89
Účet HČ Euro	596 679,00	2 177 131,00
Účet ČNB	3 571 643,16	96 371,16
Pokladna OÚ HČ	184 727,00	228 011,00
Pokladna INFO HČ	136 690,00	74 150,00
Pokladna INFO euro	67 323,00	131 454,00
Equa bank-spořicí účet	35 098 818,17	22 116 591,78
ČSOB-spořicí účet		29 036 638,97
Celkem	104 187 194,02	91 134 951,01

Úhrn plnění rozpočtu příjmů

Rozpočet příjmů obce byl v roce 2018 schválen dne 07.03.2018 ve výši celkem 69 928 974,00 Kč. V průběhu roku byl rozpočtovými změnami č. 1-14 a 100-112 rozpočet příjmů upraven na 100 660 683,00 Kč. Skutečné příjmy obce dosáhly v roce 2018 výše 92 415 861,02 Kč, čímž byly příjmy vzhledem k upravenému rozpočtu plněny na 91,81 %.

Složení realizovaných příjmů obce v roce 2018:

- 1,90 % přijaté dotace
- 23,06 % daňové příjmy
- 21,87 % nedaňové příjmy
- 53,17 % převod z hospodářské činnosti

Daňové příjmy

Daňové příjmy byly v roce 2018 oproti rozpočtovaným vyšší o 1 794 151,69 Kč, tj. plnění na 110,10 % a celkem činily 19 557 943,69 Kč. Do rozpočtu obce byl zapojen také převod finančních prostředků z hospodářské činnosti ve výši 49 134 645,00 Kč.

Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy obce byly v roce 2018 oproti rozpočtovaným vyšší o 26 381,33 Kč, což představuje plnění ve výši 101,20 % a celkem činili 2 229 928,33 Kč.

Přijaté dotace

Obec Potůčky obdržela v roce 2018 dotace ve výši :	1 751 065,00 Kč
1) Dotace na výkon státní správy	85 600,00 Kč
2) Dotace volby	28 169,00 Kč
3) Dotace KK hasiči	1 150 000,00 Kč
4) Dotace ZŠ	385 556,00 Kč
5) Dotace od kraje	91 740,00 Kč
6) Dotace SOB Potrock	10 000,00 Kč

Úhrn plnění rozpočtů výdajů

Rozpočet výdajů obce byl v roce 2018 schválen dne 07.03.2018 ve výši celkem 114 035 045,00 Kč. V průběhu roku byl rozpočtovými změnami č. 1-14 a 100-112 rozpočet výdajů upraven na 114 766 754,00 Kč. Výdaje celkem činily 85 019 274,81 Kč, čímž byly výdaje vzhledem k upravenému rozpočtu plněny na 58,73 %.

Výdaje na činnost zastupitelstva byly ve schváleném rozpočtu obce ve výši 1 535 000,00 Kč a skutečné výdaje činily 1 380 922,00 Kč. Podrobné členění výdajů zastupitelstva je zobrazeno v příloze č. 1 tohoto zápisu.

Výdaje na činnost obce byly ve schváleném rozpočtu obce ve výši 9 316 000,00 Kč a skutečné výdaje činily 4 798 469,74 Kč což představuje 51,51 %. Podrobné členění výdajů na činnost obce je zobrazeno v příloze č. 1 tohoto zápisu.

2) Majetek v evidenci obce

Obec evidovala k datu 31.12.2018 ve své účetní evidenci dlouhodobý majetek ve výši 348 791 426,08 Kč.

Z toho:

013 software	132 237,00 Kč
018 DDNM	121 187,00 Kč
031 pozemky	43 533 939,68 Kč
032 kulturní předměty	99 442,00 Kč
021 budovy, haly stavby	216 639 735,99 Kč
022 stroje a přístroje	34 901 817,38 Kč
028 DDHM	5 630 674,95 Kč
041 NDNM	629 451,50 Kč
042 NDHM	46 941 615,13 Kč
902 podrozvahový majetek	161 325,45 Kč

Za rok 2018 provedla obec dle ČUS 708 odpisy dlouhodobého majetku ve výši 11 397 107,13 Kč .

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

Krátkodobé závazky obce činí k 31.12.2018 celkem **1 409 846,00 Kč**.

Z toho:

331 - závazky vůči zaměstnancům	478 507,00 Kč
336 - sociální pojištění	158 586,00 Kč
337 - zdravotní pojištění	70 838,00 Kč
342 - srážková a zálohová daň	82 505,00 Kč
343 - platba DPH	619 410,00 Kč

Ostatní závazky obce činí k 31.12.2018 celkem **59 600,00 Kč**.

Z toho:

pokuty OP	55 100,00 Kč
poplatky za psy	4 500,00 Kč

HOSPODÁŘSKÁ ČINNOST

K 31.12.2018 vykazuje hospodářská činnost obce hospodářský výsledek ve výši **28 512 384,51 Kč**.

V průběhu roku nebyly provedeny rozpočtové změny v hospodářské činnosti .

Náklady činily 7 384 778,97 Kč.

Z toho:

Spotřeba materiálu	112 068,00 Kč
Spotřeba energie	1 531 524,62 Kč
Opravy a udržování	1 870 924,08 Kč
Ostatní služby	2 255 568,91 Kč
Mzdové náklady	1 085 384,00 Kč
Sociální pojištění	369 030,00 Kč
Daň silniční	27 639,00 Kč
Ostatní náklady	82 859,61 Kč
Kurzové ztráty	49 780,75 Kč

Výnosy činily 35 897 163,48 Kč.

Z toho:

Výnosy z prodeje dřeva	1 363,56 Kč
Výnosy z prodeje služeb	6 639 868,10 Kč
Výnosy z pronájmu	29 185 295,57 Kč
Výnosy z prodaného zboží	10 357,75 Kč
Úroky (cenné papíry, banka)	9 049,92 Kč
Kurzové zisky	51 228,58 Kč

Závazky obce z hospodářské činnosti činí k 31.12.2018 celkem 3 255 661,40 Kč.

Z toho:

Bytové hospodářství	179 744,50 Kč
Sociální ubytovny	131 745,60 Kč
Nebytové prostory	5 586,00 Kč
Vodné, stočné	1 005 629,00 Kč (vydané fa za rok 2018 činí 972 332,00 Kč)
TKO smlouvy	33 000,00 Kč
Nezaplacené vydané faktury	1 398 500,00 Kč
Nájem hala	183 050,00 Kč
Nájem pozemky	17 638,00 Kč
Zahrádky	- 1 001,00 Kč
Popelnice	301 769,30 Kč (vydané fa za rok 2018 činí 280 384,00 Kč)

V Potůčkách dne: 30.04.2019

Zpracovala: Hana Trenčanská

Trenčanská

OBEC POTŮČKY

Potůčky 58, 362 38 POTŮČKY

IČ: 00254894 DIČ: CZ00254894

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 2018

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 03.12.2018 - 04.12.2018 *(dílčí přezkoumání)*
- 15.05.2019 *(konečné přezkoumání)*

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 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 27.06.2018 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 jen „zákon č. 255/2012 Sb.“).

Místo uskutečněního přezkoumání: **Obecní úřad Potůčky**

Potůčky 58

362 38 Potůčky

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 2018/530/P dne 28.6.2018.

Zástupci územního celku:

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

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Bc. Dagmar Klemáková
- kontrolor:
Mgr. Jitka Brodská
Naděžda Klíčová
Bc. Lenka Najvarová
Ing. Josef Švéda

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

Přezkoumání hospodaření je vykonáno výběrovým způsobem.

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

- a) dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, (dále i „zákon č. 250/2000 Sb.“), a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření územních celků,
- 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 ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon, kterým bylo vrácení vyžádaných podkladů vztahujících se k předmětu přezkoumání, byl učiněn dne 15.05.2019.

A. Přezkoumané písemnosti

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce Potůčky pro rok 2018 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a na internetových stránkách obce v době od 12.2.2018 do 8.3.2018. Zveřejnění návrhu rozpočtu trvalo až do dne schválení rozpočtu. Územní samosprávný celek oznámil na úřední desce obecního úřadu, kde je návrh rozpočtu zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2018 byla schválena zastupitelstvem obce dne 20.12.2017 usnesením č. 04/04/17. Schválená pravidla rozpočtového provizoria zveřejněna na internetových stránkách obce od 10.1.2018, tj. do 30 dnů ode dne jejich schválení. Zveřejnění pravidel rozpočtového provizoria trvalo až do dne schválení rozpočtu na rok 2018. Územní samosprávný celek oznámil na úřední desce obecního úřadu, kde jsou pravidla rozpočtového provizoria zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.
Rozpočtová opatření	V kontrolovaném období bylo účetní jednotkou provedeno celkem 29 rozpočtových opatření, z toho 14 rozpočtových schváleno zastupitelstvem obce a 15 rozpočtových opatření schváleno starostou obce na základě zmocnění k provádění rozpočtových opatření schváleného zastupitelstvem obce dne 7.3.2018 usnesením č. 03/01/18 a to do výše 100.000,- Kč, případně vyšším, pokud se jedná např. o přijaté finanční prostředky ze státního rozpočtu.

	<p>Kontrolou bylo prověřeno:</p> <ul style="list-style-type: none"> - rozpočtové opatření č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 7.3.2018 usnesením č. 05/01/18, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 3.4.2018, - rozpočtové opatření č. 4 schválené starostou obce dne 30.5.2018, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 6.6.2018, - rozpočtové opatření č. 8 schválené zastupitelstvem obce dne 21.9.2018 usnesením č. 03/03/18, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 8.10.2018, - rozpočtové opatření č. 11 schválené starostou obce dne 17.10.2018, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 8.11.2018, - rozpočtové opatření č. 104 schválené starostou obce dne 23.7.2018, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 23.7.2018, - rozpočtové opatření č. 108 schválené starostou obce dne 30.10.2018, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 12.11.2018, - rozpočtové opatření č. 13 schválené zastupitelstvem obce dne 15.11.2018 usnesením č. 04/04/18, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 30.11.2018, - rozpočtové opatření č. 112 schválené starostou obce dne 31.12.2018, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 21.1.2019. <p>Kontrolovaná rozpočtová opatření byla zveřejněna na internetových stránkách města do 30 dnů od dne jejich schválení.</p> <p>Územní samosprávný celek oznámil na 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 2018 byl zastupitelstvem obce schválen dne 7.3.2018 usnesením č. 03/01/18 rozpočet schodkový. Příjmy ve výši 69.928.974,- Kč a výdaje ve výši 114.035.045,- Kč. Schodek ve výši 44.106.071,- Kč bude kryt finančními prostředky minulých období. Rozpočet byl zpracován v třídění podle rozpočtové skladby, závaznými ukazateli rozpočtu byly schváleny rozpočtové paragrafy.</p> <p>Obec zveřejnila schválený rozpočet na rok 2018 na svých internetových stránkách dne 7.3.2018, tj. do 30 dnů ode dne jeho schválení.</p> <p>Územní samosprávný celek oznámil na úřední desce obecního úřadu, kde je schválený rozpočet zveřejněn a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p>
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	<p>Finanční vztah zřízené příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Potůčky k rozpočtu obce byl stanoven dne 7.3.2018 při schválení rozpočtu obce na rok 2018 formou neinvestičního příspěvku na provoz ve výši 3.369.000,- Kč. Oznámení o výši poskytnutého příspěvku, včetně stanovení závazných ukazatelů a požadavku na finanční vypořádání do 15.1.2019 zasláno písemně příspěvkové organizaci dne</p>

	<p>14.3.2018.</p> <p>Usnesením zastupitelstva obce č. 08/02/18 ze dne 7.6.2018 byl schválen zlepšený výsledek hospodaření zřízené příspěvkové organizace za rok 2017 ve výši 743.648,79 Kč a jeho převod v plné výši do rezervního fondu.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>Návrh rozpočtového výhledu na období let 2018 až 2020 byl na internetových stránkách obce a na úřední desce obecního úřadu zveřejněn v termínu od 21.2.2017 do 9.3.2017.</p> <p>Rozpočtový výhled na období let 2018 až 2020 byl schválen zastupitelstvem obce dne 8.3.2017 usnesením č. 04/01/17. Obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích a o dlouhodobých pohledávkách.</p> <p>Schválený rozpočtový výhled na období let 2018 až 2020 byl na internetových stránkách obce zveřejněn dne 10.3.2017, tj. do 30 dnů od ode dne jeho schválení.</p> <p>Územní samosprávný celek oznámil na úřední desce obecního úřadu, kde je rozpočtový výhled zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p> <p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období let 2020 až 2021 byl na internetových stránkách obce zveřejněn od 11.12.2018 a je zveřejněn dosud a na úřední desce obecního úřadu zveřejněn v termínu od 11.12.2018 do 28.12.2018.</p> <p>Střednědobý výhled rozpočtu na období let 2020 až 2021 byl schválen zastupitelstvem obce dne 27.12.2018 usnesením č. 08/05/18. Obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích.</p> <p>Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období let 2020 až 2021 byl na internetových stránkách obce zveřejněn dne 7.1.2019, tj. do 30 dnů od ode dne jeho schválení.</p> <p>Územní samosprávný celek oznámil na úřední desce obecního úřadu, kde je střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p>
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a v úplném znění na internetových stránkách obce v termínu od 21.5.2018 do 8.6.2018.</p> <p>Závěrečný účet obce za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 7.6.2018 usnesením č. 07/02/18. Zastupitelstvo obce vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením s výhradami, na základě nichž přijalo zastupitelstvo obce opatření potřebná k nápravě chyb a nedostatků.</p> <p>Závěrečný účet obce za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 20.6.2018.</p> <p>Územní samosprávný celek oznámil na úřední desce obecního úřadu, kde je závěrečný účet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p> <p>Účetní závěrka obce sestavená k 31.12.2017 byla zastupitelstvem</p>

	<p>obce schválena dne 7.6.2018 usnesením č. 09/02/18.</p> <p>Účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Potůčky sestavená k 31.12.2017 byla zastupitelstvem obce schválena dne 7.6.2018 usnesením č. 10/02/18.</p>
Bankovní výpis	<p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetnictví obce k 31.10.2018 ve výši 63.586.213,08 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků vykázaných dle výpisů z bankovních účtů vedených u Komerční banky, a.s., Equa bank, a.s., a České národní banky ke stejnému datu.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 241 - Běžný účet, který obsahuje prostředky hospodářské činnosti k 31.10.2018 ve výši 33.160.171,15 Kč souhlasil se stavem peněžních prostředků vykázaných dle výpisů z bankovního účtu u Československé obchodní banky, a.s., a z devizového účtu, vedeného u Erzgebirgessparkasse Johanngeorgenstadt ke stejnému datu.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetnictví obce k 31.12.2018 ve výši 52.900.952,12 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků vykázaných dle výpisů z bankovních účtů vedených u Komerční banky, a.s., Československé obchodní banky, a.s., Equa bank, a.s., a České národní banky ke stejnému datu.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 241 - Běžný účet, který obsahuje prostředky hospodářské činnosti k 31.12.2018 ve výši 37.800.383,89 Kč souhlasil se stavem peněžních prostředků vykázaných dle výpisů z bankovního účtu u Československé obchodní banky, a.s., a z devizového účtu, vedeného u Erzgebirgessparkasse Johanngeorgenstadt ke stejnému datu.</p>
Evidence pohledávek	<p>Evidence pohledávek je vedena elektronicky v účetním programu Munis. Nedoplatky místních poplatků jsou územním samosprávným celkem vymáhány formou písemných upomínek.</p> <p>Za kontrolované období nebyl obcí vystaven žádný platební výměr. K 31.12.2018 jsou evidovány pohledávky za místními poplatky (poplatky za psů) v celkové výši 2.800,- Kč.</p>
Faktura	<p>Výběrovým způsobem byly zkontrolovány dodavatelské faktury hlavní a hospodářské činnosti zapsané v knize došlých faktur za měsíc říjen 2018 od č. 1800834 do č. 1800859 a za měsíc prosinec 2018 od č. 1801049 do č. 1801079.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2018 provedena na základě plánu inventur vydaného starostou obce dne 28.11.2018 a v souladu se Směrnicí č. 01/2011 Inventarizace majetku a závazků, účinnou od 1.12.2011. Jmenována jedna hlavní tříčlenná inventarizační komise, jedna čtyřčlenná dílčí inventarizační komise a jedna tříčlenná likvidační komise. Proškolení členů jednotlivých komisí se uskutečnilo dne 28.11.2018. Provedení fyzických inventur stanoveno v termínu od 28.11.2018 do 31.12.2018, provedení dokladových inventur stanoveno v termínu od 1.1.2019 do 25.1.2019. Inventarizační zpráva ze dne 30.1.2019.</p>

	Kontrola inventurních soupisů k rozvahovým účtům 013, 021, 081, 028, 088, 132, 311, 315, 335, 336, 337, 241, 231, 261, 263, 321, 374, 419 a 459. Inventarizační rozdíly nebyly účetní jednotkou zjištěny.
Kniha došlých faktur	Za kontrolované období od 1.1.2018 do 31.10.2018 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 861 dodavatelských faktur. Ke dni 31.10.2018 byla evidováno 8 neuhrazených faktur ve lhůtě splatnosti v celkové výši 1.827.932,69 Kč, které byly zaúčtovány na rozvahovém účtu 321 - Dodavatelé. Za kontrolované období od 1.1.2018 do 31.12.2018 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 1079 dodavatelských faktur. Ke dni 31.12.2018 byly všechny dodavatelské faktury uhrazeny.
Kniha odeslaných faktur	Za kontrolované období od 1.1.2018 do 31.10.2018 bylo v knize odeslaných faktur zapsáno celkem 60 odběratelských faktur. Ke dni 31.10.2018 bylo evidováno 7 neuhrazených faktur ve lhůtě splatnosti v celkové výši 1.533.187,- Kč, které byly zaúčtovány na analytickém účtu 311 00 40 - Odběratelé - vydané faktury. Za kontrolované období od 1.1.2018 do 31.12.2018 bylo v knize odeslaných faktur zapsáno celkem 186 odběratelských faktur. Ke dni 31.12.2018 byly evidovány 3 neuhrazené faktury ve lhůtě splatnosti a 1 neuhrazená faktura po lhůtě splatnosti v celkové výši 1.398.500,- Kč, které byly zaúčtovány na analytickém účtu 311 00 40 - Odběratelé - vydané faktury.
Odměňování členů zastupitelstva	Schválení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce dle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, provedeno zastupitelstvem obce dne 20.12.2017 usnesením č. 08/04/17 s účinností vyplácení od 1.1.2018. Ke kontrole předloženy mzdové listy uvolněného starosty, uvolněného místostarosty, předsedů výborů a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva obce za měsíc leden až září 2018. Výše odměn nově zvoleným neuvolněným členům zastupitelstva obce schválena zastupitelstvem obce dne 29.10.2018 usneseními č. 13/US/18 (pro neuvolněného člena zastupitelstva obce bez dalších funkcí) a č. 14/US/18 (pro předsedy a členy výborů) s účinností vyplácení od 1.11.2018. Dále zastupitelstvo obce schválilo dne 15.11.2018 usnesením č. 13/04/18 výši odměn pro předsedu a člena kulturní a sportovní komise s účinností vyplácení od 1.12.2018. Zkontrolovány byly výplatní pásky uvolněného starosty, uvolněného místostarosty, předsedkyně a členů finančního výboru, předsedy a členů kontrolního výboru, předsedy kulturní a sportovní komise za měsíc prosinec 2018.
Pokladní doklad	Za kontrolované období od 1.1.2018 do 31.10.2018 bylo vystaveno v pokladní knize hlavní činnosti - obecní úřad celkem 316 příjmových a výdajových pokladních dokladů a v pokladní knize hlavní činnosti - infocentrum celkem 1048 příjmových a výdajových pokladních dokladů. Výběrovým způsobem byly

	<p>zkontrolovány příjmové a výdajové pokladní doklady pokladny hlavní činnosti - obecní úřad za měsíc říjen 2018 od č. 50286 do č. 50316 a příjmové a výdajové pokladní doklady pokladny hlavní činnosti - infocentrum za měsíc říjen 2018 od č. 100931 do č. 100963.</p> <p>Za kontrolované období od 1.1.2018 do 31.12.2018 bylo vystaveno v pokladní knize hlavní činnosti - obecní úřad celkem 376 příjmových a výdajových pokladních dokladů a v pokladní knize hlavní činnosti - infocentrum celkem 1204 příjmových a výdajových pokladních dokladů. Výběrovým způsobem byly zkontrolovány příjmové a výdajové pokladní doklady pokladny hlavní činnosti - obecní úřad za měsíc prosinec 2018 od č. 50346 do č. 50376 a příjmové a výdajové pokladní doklady pokladny hlavní činnosti - infocentrum za měsíc prosinec 2018 od č. 101149 do č. 101204.</p>
Pokladní kniha (deník)	<p>Pro příjmy a výdaje peněžních prostředků placených v hotovosti má obec zavedené 2 pokladny pro hlavní činnost, 2 pokladny pro hospodářskou činnost a 1 pokladnu hospodářské činnosti pro cizí měnu. Jednotlivé pokladny jsou sledovány odděleně v pokladních knihách a v účetnictví na analytických účtech.</p> <p>Pokladní knihy za měsíc říjen 2018.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků dvou pokladen pro hlavní činnost ve výši 346.209,- Kč souhlasil se stavem rozpočtové položky 5182 - Poskytnuté zálohy vlastní pokladně ve výkazu Fin 2 - 12M ke dni 31.10.2018. Zůstatek peněžních prostředků dvou pokladen pro hlavní činnost ve výši 234.759,- Kč a zůstatek peněžních prostředků tří pokladen pro hospodářskou činnost ve výši 111.450,- Kč souhlasil se stavem rozvahového účtu 261 - Pokladna ve výši 346.209,- Kč ke dni 31.10.2018.</p> <p>Pokladní knihy za měsíc prosinec 2018.</p> <p>Nulový zůstatek peněžních prostředků dvou pokladen pro hlavní činnost souhlasil se stavem rozpočtové položky 5182 - Poskytnuté zálohy vlastní pokladně ve výkazu Fin 2 - 12M ke dni 31.12.2018.</p> <p>Nulový zůstatek peněžních prostředků dvou pokladen pro hlavní činnost a zůstatek peněžních prostředků tří pokladen pro hospodářskou činnost ve výši 433.615,- Kč souhlasil se stavem rozvahového účtu 261 - Pokladna ve výši 433.615,- Kč ke dni 31.12.2018.</p> <p>Denní pokladní limity byly stanoveny směrnicí "Účetní doklady a jejich oběh", s účinností od 1.11.2013, a to v těchto částkách: pokladna hlavní činnosti 250.000,- Kč, pokladna hospodářské činnosti 250.000,- Kč, (ve výjimečných případech stanovených směrnicí 2.000.000,- Kč celkem v obou pokladnách) a pokladna infocentra 250.000,- Kč. V kontrolovaných měsících nebyly tyto limity překračovány.</p>
Příloha rozvahy	Příloha rozvahy účetní jednotky sestavená k 31.12.2018.
Rozvaha	Ke kontrole byl předložen výkaz rozvahy účetní jednotky sestavený k 31.10.2018 a k 31.12.2018.
Účetnictví ostatní	Obec provozuje hospodářskou činnost, jejímž předmětem je správa

	<p>bytového a nebytového hospodářství, provoz kotelny, provoz vodovodu a kanalizace pro veřejnou potřebu, provoz parkoviště, provoz tržnice a sociální ubytovny.</p> <p>Bezhotovostní transakce hospodářské činnosti jsou účtovány na rozvahovém účtu 241 - Běžný účet.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 241 - Běžný účet k 31.10.2018 ve výši 33.160.171,15 Kč souhlasil se stavem peněžních prostředků vykázaných dle výpisů z bankovního účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s., a z devizového účtu vedeného u Erzgebirgessparkasse Johannegeorgenstadt ke stejnému datu.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků pokladní knihy hospodářské činnosti - infocentrum k 31.10.2018 ve výši 44.095,- Kč souhlasil ke stejnému datu se zůstatkem analytického účtu č. 261 0022 - Pokladna hospodářské činnosti - infocentrum, zůstatek peněžních prostředků pokladní knihy hospodářské činnosti - obecní úřad k 31.10.2018 ve výši 24.432,- Kč souhlasil ke stejnému datu se zůstatkem analytického účtu č. 261 0033 - Pokladna hospodářské činnosti - obecní úřad, zůstatek peněžních prostředků valutové pokladní knihy hospodářské činnosti k 31.10.2018 ve výši 42.923,- Kč (1.655,98 EUR) souhlasil ke stejnému datu se zůstatkem analytického účtu č. 261 0098 - Valutová pokladna hospodářské činnosti.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 241 - Běžný účet k 31.12.2018 ve výši 37.800.383,89 Kč souhlasil se stavem peněžních prostředků vykázaných dle výpisů z bankovního účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s., a z devizového účtu vedeného u Erzgebirgessparkasse Johannegeorgenstadt ke stejnému datu.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků pokladní knihy hospodářské činnosti - infocentrum k 31.12.2018 ve výši 74.150,- Kč souhlasil ke stejnému datu se zůstatkem analytického účtu č. 261 0022 - Pokladna hospodářské činnosti - infocentrum, zůstatek peněžních prostředků pokladní knihy hospodářské činnosti - obecní úřad k 31.12.2018 ve výši 228.011,- Kč souhlasil ke stejnému datu se zůstatkem analytického účtu č. 261 0033 - Pokladna hospodářské činnosti - obecní úřad, zůstatek peněžních prostředků valutové pokladní knihy hospodářské činnosti k 31.12.2018 ve výši 131.454,- Kč (5.109,98 EUR) souhlasil ke stejnému datu se zůstatkem analytického účtu č. 261 0098 - Valutová pokladna hospodářské činnosti.</p>
Účtový rozvrh	Účtový rozvrh účetní jednotky sestavený účetní jednotkou platný pro rok 2018.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu k 31.10.2018, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 69.493.937,72 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 97,42 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 50.412.090,55 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 43,67 %).

	<p>Výsledkem rozpočtového hospodaření obce byl k 31.10.2018 přebytek ve finanční výši 19.081.847,17 Kč.</p> <p>Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu k 31.12.2018, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 72.673.582,02 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 101,33 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 65.276.995,81 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 56,36 %).</p> <p>Výsledkem rozpočtového hospodaření obce byl k 31.12.2018 přebytek ve finanční výši 7.396.586,21 Kč.</p>
Výkaz zisku a ztráty	<p>Kontrolou výkazu zisku a ztráty účetní jednotky k 31.10.2018 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byla ztráta ve výši 10.866.405,04 Kč.</p> <p>Za hospodářskou činnost byl vykázán zisk ve výši 21.805.050,35 Kč. Celkový výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaný ve výkazu zisku a ztráty účetní jednotky ke dni 31.10.2018 ve výši 10.938.645,31 Kč souhlasil se stavem rozvahového účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným ve výkazu rozvahy obce ke stejnému datu.</p> <p>Kontrolou výkazu zisku a ztráty účetní jednotky k 31.12.2018 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byla ztráta ve výši 16.922.939,51 Kč.</p> <p>Za hospodářskou činnost byl vykázán zisk ve výši 28.512.384,51 Kč. Celkový výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaný ve výkazu zisku a ztráty účetní jednotky ke dni 31.12.2018 ve výši 11.589.445,- Kč souhlasil se stavem rozvahového účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným ve výkazu rozvahy obce ke stejnému datu.</p>
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	<p>Ke kontrole předložen výkaz rozvahy zřízené příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Potůčky sestavený k 30.9.2018.</p> <p>Kontrolou výkazu rozvahy k 30.9.2018 bylo zjištěno, že příspěvková organizace převedla zlepšený výsledek hospodaření za rok 2017 ve výši 743.648,79 Kč do rezervního fondu dle usnesení zastupitelstva obce č. 08/02/18 ze dne 7.6.2018.</p> <p>Ke kontrole předložen výkaz rozvahy zřízené příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Potůčky sestavený k 31.12.2018.</p>
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 30.9.2018 a k 31.12.2018.</p> <p>Výsledkem hospodaření příspěvkové organizace k 30.9.2018 byl zisk ve výši 958.300,65 Kč, který souhlasil se stavem rozvahového účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným ve výkazu rozvahy obce ke stejnému datu.</p> <p>Výsledkem hospodaření příspěvkové organizace k 31.12.2018 byl zisk ve výši 466.265,53 Kč, který souhlasil se stavem rozvahového účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným ve výkazu rozvahy obce ke stejnému datu.</p>

Darovací smlouvy	<p>Ke kontrole byla předložena:</p> <ul style="list-style-type: none"> - darovací smlouva, uzavřená dne 31.1.2018 mezi obcí Potůčky (dárce) a obcí Pernink, se sídlem 362 36 Pernink, T. G. Masaryka č.p. 1, IČO 00254878 (obdarovaný), na poskytnutí finančního daru ve výši 5.000,- Kč k účelovému použití na úhradu nákladů společenské akce Reprezentační ples obce Pernink nebo nákupu darů do tomboly. Poskytnutí daru schváleno rozhodnutím starosty obce dne 31.1.2018. Dle smlouvy má dárce právo požadovat od obdarovaného předložení dokladů o použití daru; - darovací smlouva, uzavřená dne 27.6.2018 mezi Karlovarským krajem (dárce) a obcí Potůčky (obdarovaný), na přijetí finančního daru ve výši 60.000,- Kč jako odměnu za umístění obce v soutěži obcí „Liga odpadů“; - darovací smlouva, uzavřená dne 21.7.2018 mezi obcí Potůčky (dárce) a fyzickou osobou (obdarovaný), na poskytnutí finančního daru ve výši 10.000,- Kč za účelem úhrady nákladů souvisejících se zvýšenou péčí o syna fyzické osoby. Poskytnutí daru schváleno rozhodnutím starosty obce dne 21.7.2018.
Dohody o pracovní činnosti	Obec nepředložila ke kontrole dohodu o pracovní činnosti uzavřenou v kontrolovaném období.
Dohody o provedení práce	<p>Ke kontrole předloženo 22 dohod o provedení práce uzavřených v kontrolovaném období. Jednalo se např.: o zástup úklidu obecního úřadu, o úklid společných prostor v domě č.p. 102, o zajištění fotodokumentace na akci 50. výročí založení kopané v Potůčkách, o založení a správu FB stránek a propagaci kulturních akcí na FR a o zajištění prodeje vstupenek na akci PotRock Potůčky IX. Kontrolou prověřena dohoda o provedení práce na ošetření dřevěných soch ze dne 31.5.2018, dohoda o provedení práce na výpomoc u Technických služeb Potůčky ze dne 29.6.2018 a dohoda o provedení práce na výkopové práce ze dne 26.11.2018. U kontrolovaných dohod o provedení práce byl stanovený rozsah prací do 300 hodin za rok.</p>
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>Obec nemá vyhlášen „Program na poskytování dotací a návratných výpomocí“ dle ustanovení § 10c zákona č. 250/2000 Sb.</p> <p>Obec za kontrolované období poskytla mimo jiného dotaci:</p> <ul style="list-style-type: none"> - na základě žádosti ze dne 28.2.2018 žadateli spolku Tělovýchovná jednota Potůčky, z.s., se sídlem 362 38 Potůčky, Potůčky č.p. 156, IČO 49750054, dotaci ve výši 213.000,- Kč určenou na náklady spojené s běžnou činností spolku TJ Potůčky. Žádost obsahovala náležitosti dle odst. 3 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. O poskytnutí dotace rozhodlo zastupitelstvo obce dne 7.3.2018 usnesením č. 07/01/18. Dotace byla poskytnuta prostřednictvím veřejnoprávní smlouvy uzavřené dne 16.3.2018. Veřejnoprávní smlouva obsahovala náležitosti dle odst. 5 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Termín vyúčtování dotace stanoven smlouvou nejpozději do 31.1.2019. Veřejnoprávní smlouva byla zveřejněna na úřední desce obecního úřadu způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 19.3.2018. Vyúčtování dotace předloženo poskytovateli dne 3.1.2019, celkové výdaje na akci činily 202.341,52 Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 10.658,48 Kč byla

	<p>vrácena na účet poskytovatele vedený u Komerční banky, a.s., dne 18.1.2019;</p> <p>- na základě žádosti ze dne 28.2.2018 žadatelů spolku Sbor dobrovolných hasičů Potůčky, se sídlem 362 38 Potůčky, Potůčky č.p. 144, IČO 18228992, dotaci ve výši 595.000,- Kč určenou na náklady spojené s běžnou činností a akceschopností „SDH Potůčky“. Žádost obsahovala náležitosti dle odst. 3 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. O poskytnutí dotace rozhodlo zastupitelstvo obce dne 7.3.2018 usnesením č. 08/01/18. Dotace byla poskytnuta prostřednictvím veřejnoprávní smlouvy uzavřené dne 19.3.2018. Veřejnoprávní smlouva obsahovala náležitosti dle odst. 5 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Termín vyúčtování dotace stanoven smlouvou nejpozději do 31.1.2019. Veřejnoprávní smlouva byla zveřejněna na úřední desce obecního úřadu způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 19.3.2018. Předloženo vyúčtování dotace ze dne 9.1.2019, celkové výdaje na akci činily 546.223,03 Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 48.776,97 Kč byla vrácena na účet poskytovatele vedený u Komerční banky, a.s., dne 22.1.2019.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>V kontrolovaném období obec obdržela:</p> <p>- neinvestiční účelovou dotaci z rozpočtu Karlovarského kraje, poskytnutou na základě veřejnoprávní smlouvy evid. č. KK 01176/2018 uzavřené dne 25.5.2018 ve výši 31.740,- Kč, určenou na pořízení informačních technologií do „ordinace praktického lékaře v odbornosti všeobecné praktické lékařství“. Ve smlouvě sjednáno, že pořízené informační technologie budou poskytnuty formou výpůjčky praktickému lékaři. Termín pro předložení závěrečného vyúčtování dotace stanoven poskytovatelem do 5 měsíců od obdržení dotace. Smlouva o výpůjčce na informační technologie uzavřena s praktickým lékařem dne 3.8.2018. Vyúčtování dotace předloženo poskytovateli dne 20.7.2018, skutečné náklady činily 34.160,01 Kč;</p> <p>- neinvestiční dotaci od Ministerstva financí ČR poskytnutou prostřednictvím Karlovarského kraje na základě dopisu ze dne 25.9.2018, určenou na úhradu výdajů souvisejících s konáním voleb do zastupitelstev obcí ve výši 30.000,- Kč. Doloženo závěrečné vyúčtování dotace ze dne 23.10.2018, dotace čerpána ve výši 16.134,- Kč. Nevyčerpaná dotace ve výši 13.866,- Kč byla vrácena poskytovateli na bankovní účet dne 23.10.2018, bankovní výpis č. 165 z účtu vedeného u Komerční banky, a.s.;</p> <p>- investiční účelovou dotaci z rozpočtu Karlovarského kraje, poskytnutou na základě veřejnoprávní smlouvy evid. č. KK 02703/2018 uzavřené dne 5.10.2018 ve výši 1.000.000,- Kč, v souladu s „Programem pro poskytování dotací z rozpočtu Karlovarského kraje na podporu jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí Karlovarského kraje“ určenou na pořízení nové cisternové automobilové stříkačky pro jednotku sboru dobrovolných hasičů. Dotace dle smlouvy může být v maximální výši do 30% skutečných nákladů v kalendářním roce a čerpání prostředků musí být provedeno do 31.12.2018. Termín</p>

	pro předložení závěrečného vyúčtování dotace stanoven poskytovatelem nejpozději do 31.3.2019. Předloženo finanční vypořádání poskytnuté dotace ze dne 27.2.2019, skutečné celkové výdaje činily 8.080.380,- Kč, dotace byla čerpána v plné výši.
Smlouvy nájemní	<p>Ke kontrole předložena nájemní smlouva:</p> <ul style="list-style-type: none"> - uzavřená dne 1.1.2018 mezi obcí Potůčky (pronajímatel) a společností Lesní společnost J&K s.r.o., se sídlem 362 38 Potůčky, Stráž 25, IČO 29098033 (nájemce). Předmětem smlouvy je pronájem části pozemku parcelní č. 433/19 o výměře 722 m² v k.ú. Potůčky na dobu určitou od 1.1.2018 do 31.12.2018 za cenu ve výši 943,- Kč měsíčně, za účelem skladování a manipulace s dřevní hmotou. Záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce obecního úřadu od 4.12.2017 do 21.12.2017, pronájem schválen zastupitelstvem obce dne 20.12.2017 usnesením č. 15/04/17; - uzavřená dne 25.7.2018 mezi obcí Potůčky (pronajímatel) a podnikatelem Vu Duc Manh, se sídlem 362 35 Potůčky, Potůčky 199, IČO 47588730 (nájemce). Předmětem smlouvy je pronájem části pozemku parcelní č. 395/38 o výměře 48 m² v k.ú. Potůčky na dobu určitou od 1.7.2018 do 31.12.2021, za cenu ve výši 10.000,- Kč měsíčně bez DPH, za účelem umístění a prodeje zboží. Záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce obecního úřadu od 21.5.2018 do 8.6.2018, pronájem schválen zastupitelstvem obce dne 7.6.2018 usnesením č. 16/02/18.
Smlouvy o dílo	<p>Ke kontrole byla předložena smlouva o dílo, uzavřená dne 3.5.2018 mezi obcí Potůčky a zhotovitelem Romanem Rindou R+R Elektro, se sídlem 360 10 Karlovy Vary, Chomutovská 762/10, IČO 4059985, na provedení díla „Elektroinstalace osvětlení Kolumbaria Potůčky“. Na základě předložené cenové nabídky byla cena za provedení díla sjednána ve výši 437.858,- Kč včetně DPH a termín předání díla stanoven smlouvou do 31.10.2018.</p> <p>Ke kontrole předložena dodavatelská faktura č. 41/2018 ze dne 7.5.2018 na částku 300.000,- Kč a č. 115/2018 ze dne 13.12.2018 na částku 41.866,- Kč. Daň z přidané hodnoty v rámci přenesené daňové povinnosti odvedl objednatel (obec).</p> <p>Dohodnutá cena díla dle smlouvy o dílo nebyla překročena.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Ke kontrole byla předložena:</p> <ul style="list-style-type: none"> - kupní smlouva ze dne 4.4.2018, uzavřená mezi společností JAMP, s.r.o., se sídlem 360 10 Karlovy Vary, Jáchymovská 142, Sedlec, IČO 48267929 (prodávající) a obcí Potůčky (kupující). Předmětem smlouvy je převod vlastnického práva k nemovité věci - pozemku parcelní č. 354/3 o výměře 1163 m² v k.ú. Potůčky, za kupní cenu ve výši 665.500,- Kč vč. DPH. Koupě byla schválena zastupitelstvem obce dne 7.3.2018 usnesením č. 15/01/18. Kupní cena ve výši 665.500,- Kč byla uhrazena prodávajícímu dne 1.10.2018 dle bankovního výpisu č. 152 z účtu obce vedeného u Komerční banky, a.s., - směnná smlouva a smlouva o zřízení předkupních práv a smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti, uzavřená dne 22.8.2018 mezi obcí Potůčky a Povodím Ohře, státním podnikem, se sídlem

	<p>430 03 Chomutov, Bezručova 4219, IČO 70889988. Předmětem 1. části smlouvy je směna vlastnického práva k nemovité věci, a to pozemků obce parcelní č. 1355/1, č. 1355/2, č. 1355/3 a č. 1355/5 o celkové výměře 20 001 m² (vodní plocha) v k.ú. Potůčky, za pozemek Povodí Ohře, parcelní č. 362/10 o výměře 423 m² v k.ú. Potůčky. Směna pozemků sjednána smlouvou jako bezúplatná. V 2. části smlouvy, týkající se zřízení předkupních práv, se obec zavázala zřídit předkupní právo k pozemku parcelní č. 362/10 v k.ú. Potůčky a Povodí Ohře se zavázalo zřídit předkupní právo k pozemkům parcelní č. 362/5, č. 1355/1, č. 1355/2, č. 1355/3 a č. 1355/5, vše v k.ú. Potůčky. Předkupní právo bylo sjednáno jako právo věcné a bezúplatné na dobu neurčitou. V 3. části smlouvy, týkající se zřízení věcného břemene – služebnosti, se obec (jako strana povinná) zavázala zřídit věcné břemeno k pozemku parcelní č. 362/10 v k.ú. Potůčky jako věcné břemeno – služebnost stezky a cesty a Povodí Ohře (jako strana oprávněná) služebnost přijímá. Zřízení věcného břemene – služebnosti bylo sjednáno na dobu neurčitou a bezúplatně. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 7.6.2018 usnesením č. 21/02/18. Záměr směny pozemků parcelní č. 1355/1, č. 1355/2, č. 1355/3 a č. 1355/5, vše v k.ú. Potůčky, byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup v termínu od 21.5.2018 do 8.6.2018.</p>
Smlouvy o věcných břemenech	<p>Ke kontrole byla předložena smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-00012493/1, uzavřená dne 22.8.2018 mezi obcí Potůčky (povinná) a ČEZ Distribuce, a.s., se sídlem 405 02 Děčín, Teplická 874/8, IČO 24729035, zastoupenou na základě plné moci společností Stav – elektro s.r.o., se sídlem 357 35 Chodov, Vintířovská 1149, IČO 26355639 (oprávněná), týkající se umístění a provozování distribuční soustavy – „kabel NN a piliř SS“ na pozemku parcelní č. 418/2, k.ú. Potůčky. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene, dohodnutá smluvně ve výši 1.000,- Kč bez DPH, byla uhrazena dne 9.11.2018 dle bankovního výpisu č. 177 z účtu vedeného u Komerční banky, a.s. Zřízení věcného břemene bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 27.9.2017 usnesením č. 06/03/17.</p>
Smlouvy o výpůjčce	<p>Ke kontrole byla předložena Smlouva o výpůjčce ze dne 3.8.2018, uzavřená mezi obcí Potůčky (půjčitel) a společností Praktik Pernink, s.r.o., se sídlem 362 36 Pernink, Střední 77, IČO 03792218 (vypůjčitel) týkající se výpůjčky výpočetní techniky pro ordinaci praktického lékaře v Potůčkách, a to 1 ks notebooku Dell Inspiron 17 + software lékaře, 2 ks tiskárny HP LaserJet M102, na dobu neurčitou. Výpůjčka byla schválena zastupitelstvem obce dne 2.8.2018 usnesením č. 04/02/M18.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Obec nemá vnitřní směrnici na zadávání veřejných zakázek. Výběrové řízení na zjednodušené podlimitní zadání na zhotovení díla „Potůčky – inženýrské sítě a komunikace na p.p.č. 406/1“. Výzva k podání nabídek a zadávací podmínky zveřejněny zadavatelem dne 5.4.2018 na úřední desce obecního úřadu.</p>

	<p>na internetových stránkách obce, na profilu zadavatele obce a na AAAPOPTÁVKA.CZ. Do výběrového řízení na zhotovení zakázky se přihlásily 3 dodavatelské subjekty, jeden uchazeč vyloučen z hodnocení pro neúplnost rozpočtu prací. Otevírání obálek provedeno dne 24.4.2018, protokol o hodnocení nabídek ze dne 24.4.2018 a 27.4.2018. Rozhodujícím kritériem pro výběr dodavatele byla nejnížší nabídková cena včetně DPH. Dodavatel veřejné zakázky byl na základě doporučení hodnotící komise schválen starostou obce dnem podpisu smlouvy o dílo. Smlouva o dílo byla uzavřena dne 2.7.2018 se společností Videst s.r.o., se sídlem 360 01 Otovice, Mostecká 377, IČO 27995771. Na základě předložené cenové nabídky byla cena za provedení díla dohodnuta ve výši 5.187.689,41 Kč bez DPH a termín dokončení a předání stavby stanoven smlouvou do 31.10.2018. Smlouva o dílo ze dne 2.7.2018 byla uveřejněna na profilu zadavatele dne 2.7.2018, tj. do 15 dnů ode dne jejího uzavření. Dne 31.10.2018 byl ke smlouvě o dílo uzavřen Dodatek č. 1, kterým byl rozšířen předmět díla a prodloužen termín realizace díla do 31.5.2019 z důvodu přerušení prací v zimní období. Cena díla dle Dodatku č. 1 byla navýšena o částku 239.680,29 Kč bez DPH, tj. na celkovou částku 5.427.369,70 Kč bez DPH. Dodatek č. 1 ze dne 31.10.2018 byl zveřejněn na profilu zadavatele dne 14.11.2018, tj. do 15 dnů ode dne jeho uzavření.</p> <p>K datu konečného přezkoumání hospodaření obce provedeného dne 15.5.2019 nebyla veřejná zakázka dokončena.</p>
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Písemná informace o přijatých nápravných opatřeních byla Krajskému úřadu Karlovarského kraje doručena dne 19.6.2018, tj. v zákonem stanovené lhůtě 15 dnů po projednání zprávy o výsledku hospodaření obce za rok 2017 zastupitelstvem obce.
Vnitřní předpis a směrnice	V průběhu kontrolovaného období obec vydala Směrnici pro tvorbu a používání sociálního fondu obce s účinností od 1.1.2019, schválenou zastupitelstvem obce dne 27.12.2018 usnesením č. 04/05/18.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Protokol ze dne 28.12.2018 o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené v příspěvkové organizaci Základní škola a mateřská škola Potůčky - předmětem kontroly bylo hospodaření s veřejnými prostředky k 27.12.2018. Kontrolou nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	V kontrolovaném období se zastupitelstvo obce sešlo ve dnech 24.1.2018, 7.3.2018, 7.6.2018, 2.8.2018, 21.9.2018, 29.10.2018 (ustavující zasedání zastupitelstva obce), 15.11.2018 a 27.12.2018. Na svých zasedáních se mimo jiného zastupitelstvo obce zabývalo dofinancováním nákupu cisternové automobilové stříkačky pro JSDH Potůčky z vlastních zdrojů, převodem pozemků do majetku obce za podmínek stanovených Správou železniční a dopravní cesty, s.o., rozpočtem obce na rok 2018, převodem finančních prostředků z rezervního fondu příspěvkové organizace do rozpočtu obce, rozpočtovými změnami, převodem majetku, uzavřením veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu obce pro TJ Potůčky a pro SDH Potůčky, úpravou výše nájemného

	<p>za pronájem pozemků, závěrečným účtem obce za rok 2017 a účetní závěrkou obce a zřízené příspěvkové organizace za rok 2017, zřízením spořicího účtu hospodářské činnosti vedeného u ČSOB, poskytnutím finančního příspěvku do veřejné sbírky za účelem pomoci obci Prameny, přijetím dotace z rozpočtu Karlovarského kraje pro JSDH Potůčky, zřízením kulturní a sportovní komise a výší odměn pro předsedu a členy komise s účinností od 1.12.2018, prodejem vozidel, směnicí pro tvorbu a používání sociálního fondu obce, rozpočtem obce na rok 2019, zmocněním starosty k provádění rozpočtových opatření, střednědobým výhledem rozpočtu na období let 2020 až 2021, výší odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností vyplácení od 1.1.2019, mimořádnou odměnou pro starostu obce, stanovením ceny vodného a stočného pro rok 2019, schválením strategického dokumentu obce Potůčky pro období let 2019 až 2022, uzavřením darovací smlouvy s Karlovarským krajem na bezplatný převod vozidlové radiostanice, a dalším.</p> <p>Na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 29.10.2018 se zastupitelstvo obce zabývalo volbou uvolněného starosty, uvolněného místostarosty, zřízením finančního a kontrolního výboru, volbou předsedy finančního a kontrolního výboru, volbou členů finančního a kontrolního výboru a výší odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností vyplácení od 1.11.2018. Zastupitelstvo obce pracovalo do 5.10.2018 v počtu 8 členů. Od ustavujícího zasedání zastupitelstva obce konaného dne 29.10.2018 pracuje zastupitelstvo obce v počtu 9 členů.</p>
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	<p>Obec Potůčky má zřízen "Sociální fond", který byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 06/05/12 ze dne 4.12.2012, jeho tvorba a čerpání jsou stanoveny "Směnicí pro tvorbu a používání sociálního fondu", která nabyla účinnosti dne 1.1.2013. Obec nemá zřízen samostatný bankovní účet pro finanční prostředky sociálního fondu.</p> <p>Usnesením zastupitelstva obce č. 04/05/18 ze dne 27.12.2018 byla schválena nová vnitřní "Směnice pro tvorbu a používání sociálního fondu Obce Potůčky" s účinností od 1.1.2019 a dále schváleno založení zvláštního účtu pro sociální fond u Equa bank a.s., pobočka Karlovy Vary. K 31.12.2018 byl konečný stav sociálního fondu nulový.</p>
Činnost finančního a kontrolního výboru	<p>Činnost finančního výboru doložena kontrolním záznamem ze dne 21.9.2018 a 28.11.2018, a inventurními soupisy o provedení inventarizace finančních prostředků v hotovosti k 31.5.2018.</p> <p>Činnost kontrolního výboru doložena záznamy o provedené kontrole ze dne 15.6.2018, 26.9.2018 a 8.10.2018.</p> <p>Oba výbory jsou tříčlenné.</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,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o společnosti,
- nekoupil a ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

B. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při přezkoumání hospodaření obce Potůčky za rok 2018:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

byla zjištěna následující méně závažná chyba a nedostatek:

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

- § 219 odst. 1 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.
(napraveno)

nebyly zjištěny závažné nedostatky.

b) při prvním dílčím přezkoumání za rok 2018

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Potůčky za rok 2018:

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

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 31.12.2018 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,40 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,97 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

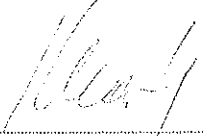
IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

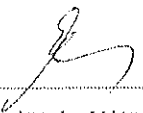
Na základě účetních a finančních výkazů obce Potůčky k 31.12.2018, které byly předloženy přezkoumávajícímu orgánu dne 15.05.2019, bylo zjištěno, že:

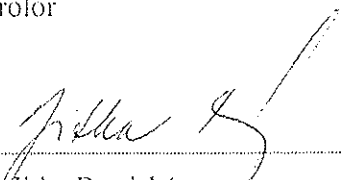
- dluh obce Potůčky nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

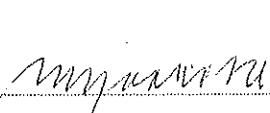
Karlovy Vary dne 17.05.2019


Za Krajský úřad Karlovarského kraje


Bc. Dagmar Klemáková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


Naděžda Klíčová
kontrolor


Mgr. Jitka Brodská
kontrolor


Bc. Lenka Najvarová
kontrolor


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 kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy 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 se jeden stejnopis předává zástupci územního celku a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Karlovarského kraje. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčích přezkoumání.

Č.j.: 2030/FI/18-5

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 19 stran byl seznámen a jeho stejnopis obdržel


Vlastimil Ondra, starosta obce

Dne: 21.05.2019

OBEC POTŮČKY
Místní úřad
Potůčky 10, 362 01 Potůčky
IČO: 000 000 000

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Potůčky	Vlastimil Ondra
2	1	Karlovarský kraj	Bc. Dagmar Klemáková

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.

Č.j.: 2030/FI/18-6

Obec Potůčky potvrzuje přijetí Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Potůčky za rok 2018. souhlasí s jeho zněním a vzdává se práva doručit k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku písemné stanovisko dle ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Tímto se tento návrh zprávy stává konečným zněním Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Potůčky za rok 2018

V Karlových Varech dne 2019



Vlastimil Ondra
starosta obce

OBEC POTŮČKY
MÍSTNÍ SPRÁVNÍ ÚŘED
K. VARECH 100
672 02