

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU OBEC POTŮČKY ZA ROK 2011

Na základě § 17 zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, zveřejňuje tímto Obec Potůčky návrh svého závěrečného účtu za rok 2011

Připomínky k závěrečnému účtu mohou občané uplatnit písemně do 15-ti dnů od jeho zveřejnění, popř. ústně na zasedání zastupitelstva, které bude závěrečný účet projednávat

dne 21. 06. 2012 od 17.00 hod. v klubovně SDH.

Podrobný rozpis závěrečného účtu je k dispozici v INOCENTRU.
Případné nejasnosti konzultujte s účetní OÚ.

Přílohy závěrečného účtu:

- Výkaz Fin 2-12
- Rozvaha
- Výkaz zisků a ztrát
- Zpráva z auditu o přezkoumání hospodaření za rok 2011
- Zprávy o hospodaření příspěvkových organizací obce za rok 2011

VYVĚŘENO DNE: = 1. 6. 2012

SEJMUTO DNE:

OBEC POTŮČKY

Potůčky 58, 362 38 POTŮČKY
IČ: 00254894 DIČ: VZ00254894

HOSPODAŘENÍ OBCE POTŮČKY

v období 1-12/2011

Finanční prostředky

1) HLAVNÍ ČINNOST

Počáteční zůstatek - bankovní účty hl.čin	11 677 498,11 Kč
Počáteční zůstatek - pokladna hl.čin.	0,00 Kč
PŘÍJMY HL. ČIN. 1-12/2011	17 523 718,58 Kč
VÝDAJE HL. ČIN. 1-12/2011	14 186 720,45 Kč
Konečný zůstatek - bankovní účty hl. čin.	9 014 496,24 Kč
Konečný zůstatek - pokladna hl. čin.	0,00 Kč

Financování:

splátky úvěru ČSOB a.s.	6 000 000,00 Kč
prodej cenných papírů KBC MULTICASH	0,00 Kč
snížení hodnoty cenných papírů KBC MULTICASH	3 514,53 Kč

2) HOSPODÁŘSKÁ ČINNOST

Počáteční zůstatek - bankovní účty hosp.čin.	9 621 037,36 Kč
Počáteční zůstatek - pokladna hosp.čin.	332 060,00 Kč
VÝNOSY HOSP.ČIN. 1-12/2011	30 353 307,22 Kč
NÁKLADY HOSP.ČIN. 1-12/2011	22 373 039,00 Kč
Konečný zůstatek - bankovní účty hosp.čin.*	17 638 496,58 Kč
Konečný zůstatek - pokladna hosp.čin.*	294 869,00 Kč

Cenné papíry KBC MULTICASH	11 329 863,04 Kč
----------------------------	------------------

Rozpočet

Rozpočet Obce Potůčky byl schválen dne 7. 3. 2011 jako přebytkový v celkové výši 22 865 000,00 Kč v příjmové části a 16 865 000,00 Kč ve výdajové části, přičemž přebytek ve výši 6 000 000,00 Kč bude kryt plánované splátky úvěru.

Hospodářský výsledek

Celkové náklady hospodářské činnosti Obce Potůčky činily 12 662 531,54 Kč, výnosy 26 123 411,07 Kč. Hospodářský výsledek po zdanění činí 13 460 879,53 Kč, přičemž 8 917 132,89 Kč bylo v průběhu roku 2011 převedeno do hlavní činnosti v souladu se schváleným rozpočtem na rok 2011.

VYVEŘENO DNE: - 1.6.2012
ŠETŘENO DNE: 1

OTC POTUČKY
Potučky 58, 362 38 POTUČKY
IČ: 4894 DIČ: CZ00254894
①

ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY CELKEM

Položka	Rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost	%
Příjmy	22 255 000,00 Kč	23 392 088,16 Kč	16 507 755,05 Kč	71%
Prodej pozemků	180 000,00 Kč	247 269,00 Kč	247 269,00 Kč	100%
Přijaté vratky transf.	0,00 Kč	226 008,61 Kč	226 008,61 Kč	100%
Příjmy z poskyt. služeb	100 000,00 Kč	26 380,00 Kč	26 380,00 Kč	100%
Bytové hospodářství	10 000,00 Kč	14 343,50 Kč	14 343,50 Kč	100%
Příjmy z pronájmu	0,00 Kč	105 495,06 Kč	105 495,06 Kč	100%
Bezpečnost a veřejný pořádek	200 000,00 Kč	248 000,00 Kč	248 000,00 Kč	100%
Činnost místní správy	120 000,00 Kč	211 281,00 Kč	148 467,36 Kč	70%
Ostatní činnosti	0,00 Kč	37 412,00 Kč	0,00 Kč	0%
CELKEM	22 865 000,00 Kč	24 508 277,33 Kč	17 523 718,58 Kč	71 %

Vyvěšeno dne: - 1. 6. 2012
Sejmuto dne:

Závěrečný účet Obce Potůčky 2011

ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

OBEC POTŮČKY
Potůčky 58, 362 38 POTŮČKY
IČ: 00254894 DIČ: CZ00254894
①

Položka	Rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost	%
DAŇOVÉ PŘÍJMY	12 223 000,00 Kč	12 879 655,56 Kč	6 877 655,56 Kč	53,40 %
<i>z toho:</i>				
daň z příjmů fyzických osob ze záv.čin	850 000,00 Kč	953 112,36 Kč	953 112,36 Kč	100%
daň z příjmů FO ze SMV	70 000,00 Kč	86 210,40 Kč	86 210,40 Kč	100%
daň z příjmů FO z kapit.výnosu	76 000,00 Kč	86 178,61 Kč	86 178,61 Kč	100%
daň z příjmů právnických osob	900 000,00 Kč	953 194,87 Kč	953 194,87 Kč	100%
daň z příjmů PO za obce	6 000 000,00 Kč	6 000 000,00 Kč	0,00 Kč	0%
daň z přidané hodnoty	1 800 000,00 Kč	2 013 422,74 Kč	2 013 422,74 Kč	100%
poplatky za odnětí pozemků plnění fce lesa	10 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0%
poplatek ze psů	10 000,00 Kč	9 821,00 Kč	9 821,00 Kč	100%
poplatek za lázeňský nebo rekreační pobyt	1 000,00 Kč	1 000,00 Kč	0,00 Kč	0%
poplatek za užívání veřej. prostranství	2 000 000,00 Kč	2 071 206,00 Kč	2 071 206,00 Kč	100%
poplatek z ubytovací kapacity	1 000,00 Kč	1 000,00 Kč	0,00 Kč	0%
poplatek za povol. k vjezdu do vybr. míst	55 000,00 Kč	66 580,00 Kč	66 580,00 Kč	100%
poplatek za provozování výher. hrací stroje	0,00 Kč	150 990,00 Kč	150 990,00 Kč	100%
odvod z výtěžku z provozov. loterií	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0%
správní poplatky	50 000,00 Kč	90 856,00 Kč	90 856,00 Kč	100%
daň z nemovitostí	400 000,00 Kč	396 083,58 Kč	396 083,58 Kč	100%
PŘIJATÉ DOTACE	10 032 000,00 Kč	10 512 432,60 Kč	9 630 099,49 Kč	92%
<i>z toho:</i>				
neinv.přij. dotace z všeob. pokladny	0,00 Kč	2 298,00 Kč	2 298,00 Kč	100%
neinv.přij. dotace v rámci souhrn. dot. vzta.	132 000,00 Kč	132 000,00 Kč 200 000,00 Kč	132 534,00 Kč 200 000,00 Kč	100% 100%
neinv.přij. dotace od krajů	0,00 Kč	278 134,60 Kč	378 134,60 Kč	136%
převody z vlastních fondů hos. čin.	9 900 000,00 Kč	9 900 000,00 Kč	8 917 132,89 Kč	90%
NEDANOVÉ PŘÍJMY	610 000,00 Kč	1 116 189,17 Kč	1 015 963,53 Kč	91 %
<i>Ostatní nedaň.přijmy</i>		37 412,00 Kč	0,00 Kč	0%
příjmy z poskyt. služeb a výrobků	100 000,00 Kč	44 380,00 Kč	44 380,00 Kč	100%
příjmy z vlastní činnosti	0,00Kč	325 503,67 Kč	325 503,67 Kč	100%
příjmy z pronájmu ostatních nemov.	30 000,00 Kč	40 343,50 Kč	40 343,50 Kč	100%
příjmy z úroků (část)	100 000,00 Kč	100 000,00 Kč	37 186,36 Kč	37%
bankovní platby	200 000,00 Kč	248 000,00 Kč	248 000,00 Kč	100%
přijaté pojistné náhrady	0,00 Kč	60 652,00 Kč	60 652,00 Kč	100%
přijaté nekapitálové	0,00 Kč	12 629,00 Kč	12 629,00 Kč	100%
příjmy z prodeje pozemků	180 000,00 Kč	247 269,00 Kč	247 269,00 Kč	100%
PŘÍJMY CELKEM	22 865 000,00 Kč	24 508 277,33 Kč	17 523 718,58 Kč	72%

VYVĚŘENO DNE : = 1.6.10

SEJHUTO DNE :

OBEC POTŮČKY
 Potůčky 58, 362 38 POTŮČKY
 IČ: 00254894 DIČ: CZ00254894
 ①

Závěrečný účet Obce Potůčky 2011

ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Položka	Rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost	%
BĚŽNÉ VÝDAJE	13 932 600,00 Kč	13 035 076,23 Kč	11 555 285,45 Kč	95,19 %
<i>z toho:</i>				
Zemědělství, lesní hospodářství	150 000,00 Kč	150 000,00 Kč	94 331,39 Kč	63%
oprava	60 000,00 Kč	11 248,20 Kč	11 248,20 Kč	100%
innost spojů	60 000,00 Kč	53 048,00 Kč	53 048,00 Kč	100%
zdělávání a školské služby	1 762 200,00 Kč	2 116 950,60 Kč	1 986 950,60 Kč	93%
ultura, církev a sděl. prostř.	140 000,00 Kč	194 559,00 Kč	194 559,00 Kč	100%
řelovýchovná a zájmová činnost	415 800,00 Kč	418 878,00 Kč	300 878,00 Kč	72%
omunální služby a územní roz.	2 397 000,00 Kč	2 190 588,73 Kč	2 043 835,73 Kč	93%
chrana životního prostředí	727 000,00 Kč	703 331,00 Kč	53 331,00 Kč	1%
oc.sloužby a spol.čin. v soc. zař.	139 000,00 Kč	86 725,00 Kč	86 725,00 Kč	100%
ezpečnost a veřejný pořádek	1 179 000,00 Kč	1 183 979,08 Kč	1 183 979,08 Kč	100%
ožární ochrana a integrova.	770 715,00 Kč	957 770,94 Kč	957 770,94 Kč	100%
stát. pomoc, stát. správa, úz. ...	5 459 885,00 Kč	4 470 393,08 Kč	4 091 023,91 Kč	92%
inanční operace	672 000,00 Kč	490 621,00 Kč	490 621,00 Kč	100%
statní činnost	0,00 Kč	6983,60 Kč	6 983,60 Kč	100%
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	2 932 400,00 Kč	2 965 675,00Kč	2 631 435,00Kč	89 %
<i>z toho:</i>				
udovy, haly, stavby	1 242 400,00 Kč	1 310 965,00 Kč	976 725,00 Kč	74%
roje, přístroje a zařízení	1 690 000,00 Kč	1 654 710,00 Kč	1 654 710,00 Kč	100%
VÝDAJE CELKEM	16 865 000,00 Kč	16 000 751,23 Kč	14 186 720,45 Kč	89%

Vyvěšeno dne: = 1. 6. 2012

Sejmuto dne:

Schváleno dne:

OBEC POTUČKY
 Potučky 58, 362 38 POTUČKY
 IČ: 00254894, DIČ: CZ00254894

VÝNOSY - HOSPOD.ČINNOST

Položka	Plán	Skutečnost	%
Pozemky	15 200 000,00 Kč	15 935 152,00 Kč	104%
Tržnice	7 200 000,00 Kč	7 862 963,00 Kč	109%
Parkoviště	900 000,00 Kč	1 453 210,00 Kč	161%
Burza	100 000,00 Kč	13 400,00 Kč	13%
Vodovod+ČOV+Kanalizace	610 000,00 Kč	462 651,00 Kč	76%
Infocentrum	40 000,00 Kč	20 347,00 Kč	51%
Bazén	700 000,00 Kč	681 400,00 Kč	97%
Bytové hospodářství+Kotelna	2 000 000,00 Kč	2 606 376,22 Kč	130%
Nebytové prostory	350 000,00 Kč	291 124,00 Kč	83%
Technické služby	20 000,00 Kč	8 741,00 Kč	44%
Odpady	600 000,00 Kč	878 893,00 Kč	146%
Finanční operace	60 000,00 Kč	139 050,00 Kč	232%
Zapojení fondu HČ	7 000 000,00 Kč	0,00 Kč	0%
CELKEM	34 780 000,00 Kč	30 353 307,22 Kč	87%

NÁKLADY - HOSPOD.ČINNOST

Položka	Plán	Skutečnost	%
Tržnice	1 900 000,00 Kč	1 600 000,00 Kč	84%
Parkoviště	30 000,00 Kč	22 600,00 Kč	75%
Vodovod	830 000,00 Kč	942 993,00 Kč	114%
Kanalizace+ČOV	1 370 000,00 Kč	1 281 575,00 Kč	93%
Infocentrum	625 000,00 Kč	573 673,00 Kč	92%
Bazén	3 512 000,00 Kč	3 299 164,00 Kč	94%
Bytové hospodářství	7 450 000,00 Kč	834 719,00 Kč	11%
Nebytové prostory	156 000,00 Kč	65 228,00 Kč	42%
Kotelna	2 145 000,00 Kč	1 877 979,00 Kč	87%
Odpady	655 000,00 Kč	571 082,00 Kč	87%
Převod fin.prostř.hl.činnosti	9 900 000,00 Kč	8 917 132,00 Kč	90%
Vratky přeplatků top.sezona	207 000,00 Kč	198 474,00 Kč	96%
Daň z příjmů PO za obec	6 000 000,00 Kč	2 188 420,00 Kč	36%
CELKEM	34 780 000,00 Kč	22 373 039,00 Kč	64%

VYVĚŠENO DNE: -1.6.2012
 BEZHUTO DNE:

ROZPOČTOVÉ HOSPODÁŘSTVÍ DLE TŘÍD 2011

OBEC POTÚČKY
 Potůčky 58, 382 38 POTÚČKY
 IČ: 00254894 DIČ: CZ00254894
 ①

třída	skutečnost	rozpočet schválený	%	rozpočet upravený	%	rozdíl
1 - DAŇOVÉ PŘÍJMY	6 877 655,56	12 223 000,00	56,26	12 879 655,56	53,39	6 002 000,00
2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	1 015 963,53	610 000,00	166,55	1 116 189,17	91,02	100 225,64
3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 - PŘIJATÉ DOTACE	9 630 099,49	10 032 000,00	95,99	10 512 432,60	91,60	882 333,11
CELKEM PŘÍJMY	17 523 718,58	22 865 000,00	76,63	24 508 277,33	71,50	6 984 558,75

třída	skutečnost	rozpočet schválený	%	rozpočet upravený	%	rozdíl
1 - BĚŽNÉ VÝDAJE	11 545 285,45	13 932 600,00	82,86	13 035 076,23	88,57	-1 489 790,78
2 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	2 631 435,00	2 932 400,00	89,73	2 965 675,00	88,72	-334 240,00
CELKEM VÝDAJE	14 176 720,45	16 865 000,00	84,06	16 000 751,23	88,60	-1 824 030,78

třída	skutečnost	rozpočet schválený	%	rozpočet upravený	%	rozdíl
8115 Změna na bankovních účtech	2 663 001,87	0,00	0,00	-2 507 526,10	106,20	-5 170 527,97
8124 Splátky půjčených prostř.	-6 000 000,00	-6 000 000,00	100,00	-6 000 000,00	100,00	0,00
CELKEM FINANCOVÁNÍ:	-3 336 998,13	-6 000 000,00	55,61	-8 507 526,10	39,22	-5 170 527,97

VYVEŘENO DNE: = 1.6.2012
SEJMUTO DNE:

ZŠ a MŠ Potůčky, PO
IČO: 60610565

OBEC POTŮČKY
Potůčky 58, 362 38, POTŮČKY
IČ: 00254894 DIČ: CZ00254894
①

Výroční zpráva o hospodaření za rok 2011

Příjmy:

Celkové příjmy - hlavní činnost

z toho:

	4 426 376,05 Kč
1. dotace obec	
dotace EU	1 635 200,00 Kč
dotace SR	233 934,60 Kč
2. příjmy za školné	2 324 443,00 Kč
3. ostatní příjmy-úroky banky, výlet	38 294,00 Kč
4. čerpání rez.fondu	13 160,45 Kč
5. stavné	
	181 344,00 Kč

Výdaje:

Celkové výdaje - hlavní činnost

z toho:

	4 426 376,05 Kč
1. materiál: drobné výdaje, čisticí prostrf., kanc. potřeby spotřeba potravin učební pomůcky Vybavení školy DHM Výdaje ze školného	187 328,30 Kč 184 313,88 Kč 9 121,00 Kč 100 728,00 Kč 38 294,00 Kč
2. energie z toho:	431 016,42 Kč
elektřina	121 715,80 Kč
plyn	292 000,22 Kč
voda	17 300,40 Kč
3. opravy a udržování	184 633,60 Kč
5. ostatní služby z toho:	651 966,19 Kč
revize	19 863,00 Kč
poštovné	1 441,00 Kč
telefon	29 989,69 Kč
ostatní	165 005,50 Kč
odpisy	
stravné z obce	8 470,00 Kč
dojíždějící žáci	10 000,00 Kč
mzdy, odvody, pojištění	417 197,00 Kč
6. mzdové náklady OPPP	1 677 689,00 Kč
7. zákonné odvody (SZ a ZP)	19 000,00 Kč
8. zákonné sociální náklady (příděl do FKSP)	589 553,00 Kč
9. dotace UZ 33017	16 777,00 Kč
10. ONIV ze SR DVPP	1 000,00 Kč 23 029,00 Kč
11. ND	5 990,00 Kč
12. Zákonné poj.	117,00 Kč
13. výdaje EU UZ 33123	11 288,00 Kč
	68 986,60 Kč
HV za rok 2011-zisk	245 545,06 Kč

V Potůčkách, dne 29.2.2012

Vypracovala:

Zdeňka Janovská-účetní

úcelová dotace	převod do 2012-EU
provozní zisk	převod do RF 2012

167 748,00 Kč
80 597,06 Kč

Zdeňka Janovská
Zdeňka Janovská-účetní
ZŠ a MŠ Potůčky
362 38 Potůčky
okr. K. Vary tel.: 353 520 131
IČO: 606 10 565

Č.j.: 189/KN/11

VYVEŠENO DNE: = 1.6.2012
SEJMUTO DNE:

KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE

-ODBOR KONTROLY

OBEC POTUČKY
Potůčky 58, 362 38 POTUČKY
IČ: 00254894 DIČ: CZ00254894
①

Se sídlem: Karlovy Vary, Závodní 353/88, 360 21 Karlovy Vary – Dvory, Česká republika

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Potůčky

IČ: 00254894

za rok 2011

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 8.8.2011 - 9.8.2011
- 14.3.2012 - 15.3.2012

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

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., vydaného ředitelem Krajského úřadu Karlovarského kraje pod č.j.: 351/KN/11, č.j. 352/KN/11 a č.j. 354/KN/11 dne 9. června 2011.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Potůčky za rok 2011

byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- ❖ **Právní předpis:** Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů
- **Chybně sestaven rozpočet obce na rok 2011 - Chybně sestaven rozpočet obce na rok 2011**

- Rozpočet obce Potůčky na rok 2011 byl chybně sestaven jako přebytkový - chyba rozpočtu příjmů u položky 1122 - Daň z příjmů právnických osob za obce v návaznosti na rozpočet výdajů 5362 - Platby daní a poplatků.
- ❖ Právní předpis: Vyhláška č. 449/2009 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti
- *výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu* - chyba zjištěná ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC
 - Ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků Fin 2-12M k 31.12.2011 nebyla vykázána změna rozpočtu (rozpočtové opatření č. 4/2011) u položky 4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů ve výši 100.000,00 Kč.

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

- ❖ Právní předpis: Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky
- § 65 odst. 6 - Územní celek nedodržel postup tvorby opravných položek k pohledávkám.
 - Při kontrole inventurních soupisů vyhotovených k účtu 311 - Odběratelé bylo zjištěno, že účetní jednotka netvořila v souladu s platnými účetními metodami opravné položky k pohledávkám po lhůtě splatnosti. Inventurní soupis k analytickému účtu číslo 311 015 vykazuje pohledávky z neuhrazeného nájemného minulých let ve výši 209.056,00 Kč.
- ❖ Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
- § 11 - Účetní doklady neobsahovaly povinné náležitosti nebo nebyly vyhotovovány bez zbytečného odkladu.
 - Účetní doklady mimo došlých faktur neobsahovaly náležitosti dle ustanovení § 11 zákona o účetnictví.
- § 4 odst. 8 - Územní celek nedodržel stanovené postupy při vedení účetnictví.
 - Zůstatky běžných účtů hospodářské činnosti analyticky členěné (číslo účtu 241 098 a číslo účtu 241 099) nesouhlasí se zůstatky bankovních výpisů k 30.6.2011 a k 31.12.2011.