

# ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE POTŮČKY

ZA ROK 2017

## 1) Hospodaření Obce Potůčky k 31.12.2017

Hospodaření Obce Potůčky v roce 2017 probíhalo na začátku roku v souladu se schváleným rozpočtovým provizoriem (schváleno usnesením Zastupitelstva obce č. 07/05/16 ze dne 14.12.2016) a následně se řídilo schváleným rozpočtem Obce Potůčky na rok 2017 (schváleno usnesením ZO Potůčky č. 04/01/17 ze dne 08.03.2017).

Obec je plátcem DPH, kdy v hospodářské činnosti uplatňuje DPH u vstupů i výstupů v plné výši (za rok 2017 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:

	31.12.2016	31.12.2017
Běžný účet Komerční	9 609 469,91	5 833 904,58
Účet HČ ČSOB	39 851 318,75	58 697 409,11
Účet HČ Euro	2 990 893,00	596 679,00
Účet ČNB	2 088 160,36	3 571 643,16
Pokladna OÚ HČ	196 880,00	184 727,00
Pokladna INFO HČ	117 031,00	136 690,00
Pokladna INFO euro	104 940,00	67 323,00
Equa bank-spořicí účet	31 156 690,79	35 098 818,17
<b>Celkem</b>	<b>86 115 383,81</b>	<b>104 187 194,02</b>

### Úhrn plnění rozpočtu příjmů

Rozpočet příjmů obce byl v roce 2017 schválen dne 08.03.2017 ve výši celkem 49 654 530,00 Kč. V průběhu roku byl rozpočtovými změnami č. 1-13 a 100-110 rozpočet příjmů upraven na 54 464 227,00 Kč. Skutečné příjmy obce dosáhly v roce 2017 výše 38 581 859,57 Kč, čímž byly příjmy vzhledem k upravenému rozpočtu plněny na 70,84 %.

Složení realizovaných příjmů obce v roce 2017:

- 2,90 % přijaté dotace
- 49,64 % daňové příjmy
- 4,82 % nedaňové příjmy
- 42,64 % převod z hospodářské činnosti

### Daňové příjmy

Daňové příjmy byly v roce 2017 oproti rozpočtovaným vyšší o 1 346 813,04 Kč, tj. plnění na 107,60 % a celkem činily 19 151 843,04 Kč. Nižší příjmy byly u daně z příjmu FO ze SMV o 10 950,24 Kč, u daně z příjmů FO o 2 682,29 Kč, u poplatku ze psů o 950,00 Kč a u správního poplatku o 6 290,00 Kč. Oproti tomu byla překročena daň z příjmů fyzických osob o 253 616,63 Kč, daň z příjmů právnických osob o 20 772,09 Kč, DPH o 491 621,12 Kč, poplatky za odnětí pozemků o 1 746,00 Kč, poplatek za užívání veřejných prostranství o 299 253,00 Kč, poplatek za povol. k vjezdu o 99 240,00 Kč, odvod z VHP a loterii o 174 863,18 Kč a daň z nemovitosti o 34 773,55 Kč. Do rozpočtu obce byl zapojen také převod finančních prostředků z hospodářské činnosti ve výši 16 456 043,60 Kč.

### Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy obce byly v roce 2017 oproti rozpočtovaným vyšší o 181 040,93 Kč, což představuje plnění ve výši 110,80 % a celkem činily 1 858 040,93 Kč. Nebyly naplněny příjmy z pronájmu o 1 678,00 Kč, příjmy z úroků o 56 641,46 Kč, pokuty OP o 39 750,00 Kč a příjmy z prodeje ost. nem. o 16 498,92 Kč. Oproti tomu byly překročeny příjmy z prodeje o 15 094,00 Kč a přijaté pojistné náhrady o 280 611,22 Kč.

### Přijaté dotace

Obec Potůčky obdržela v roce 2017 dotace ve výši :	<b>1 115 932,00 Kč</b>
1) Dotace na výkon státní správy	172 500,00 Kč
2) Dotace volby	12 709,00 Kč
3) Dotace KK hasiči	419 200,00 Kč
4) Dotace ZŠ	456 523,00 Kč
5) Dotace běžecké trasy	45 000,00 Kč
6) Dotace SOB Potrock	10 000,00 Kč

### Úhrn plnění rozpočtů výdajů

**Rozpočet výdajů** obce byl v roce 2017 schválen dne 08.03.2017 ve výši celkem 85 918 920,00 Kč. V průběhu roku byl rozpočtovými změnami č. 1-13 a 100-110 rozpočet výdajů upraven na 90 728 617,00 Kč. Výdaje celkem činily 36 931 814,72 Kč, čímž byly výdaje vzhledem k upravenému rozpočtu plněny na 40,71%.

**Výdaje na činnost zastupitelstva** byly ve schváleném rozpočtu obce ve výši 1 230 000,00 Kč a skutečné výdaje činily 1 171 106,00 Kč. Podrobné členění výdajů zastupitelstva je zobrazeno v příloze č. 1 tohoto zápisu.

**Výdaje na činnost obce** byly ve schváleném rozpočtu obce ve výši 8 870 000,00 Kč a skutečné výdaje činily 5 815 871,80 Kč což představuje 66,73 %. Podrobné členění výdajů na činnost obce je zobrazeno v příloze č. 1 tohoto zápisu.

## 2) Majetek v evidenci obce

Obec evidovala k datu 31.12.2017 ve své účetní evidenci dlouhodobý majetek ve výši 312 916 774,89 Kč.

Z toho:

013 software	132 237,00 Kč
018 DDNM	133 087,00 Kč
031 pozemky	42 868 439,68 Kč
032 kulturní předměty	99 442,00 Kč
021 budovy, haly stavby	222 637 496,32 Kč
022 stroje a přístroje	28 509 651,85 Kč
028 DDHM	5 159 317,94 Kč
041 NDNM	629 451,50 Kč
042 NDHM	17 893 670,89 Kč
902 podrozvahový majetek	161 330,45 Kč

Za rok 2017 provedla obec dle ČUS 708 odpisy dlouhodobého majetku ve výši 6 602 098,60 Kč .

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

**Krátkodobé závazky obce** činí k 31.12.2017 celkem **1 038 921,00 Kč**.

Z toho:

331 - závazky vůči zaměstnancům	385 657,00 Kč
336 - sociální pojištění	142 621,00 Kč
337 - zdravotní pojištění	62 445,00 Kč
342 - srážková a zálohová daň	64 391,00 Kč
343 - platba DPH	383 807,00 Kč

**Ostatní závazky obce** činí k 31.12.2017 celkem **59 600,00 Kč**.

Z toho:

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

## HOSPODÁŘSKÁ ČINNOST

K 31.12.2017 vykazuje hospodářská činnost obce hospodářský výsledek ve výši **28 607 540,96 Kč**.

V průběhu roku byly provedeny rozpočtové změny v hospodářské činnosti č. 1-3.

**Náklady činily 6 649 954,34 Kč.**

Z toho:

Spotřeba materiálu	88 732,50 Kč
Spotřeba energie	1 775 508,94 Kč
Opravy a udržování	1 102 746,06 Kč
Ostatní služby	2 124 481,20 Kč
Mzdové náklady	1 039 449,00 Kč
Sociální pojištění	353 412,00 Kč
Daň silniční	20 030,00 Kč
Ostatní náklady	87 380,55 Kč
Kurzové ztráty	58 214,09 Kč

**Výnosy činily 35 257 495,30 Kč.**

Z toho:

Výnosy z prodeje dřeva	289,24 Kč
Výnosy z prodeje služeb	6 077 817,45 Kč
Výnosy z pronájmu	29 143 695,18 Kč
Výnosy z prodaného zboží	4 621,54 Kč
Ostatní výnosy z činnosti	20 164,16 Kč
Úroky (cenné papíry, banka)	9 124,97 Kč
Kurzové zisky	1 782,76 Kč

**Závazky obce z hospodářské činnosti činí k 31.12.2017 celkem 2 617 126,80 Kč.**

Z toho:

Bytové hospodářství	276 315,50 Kč
Sociální ubytovny	122 890,60 Kč
Nebytové prostory	7 512,00 Kč
Vodné, stočné	671 091,00 Kč (vydané fa za rok 2017 činí 631 757,00 Kč)
TKO smlouvy	33 000,00 Kč
Nezaplacené vydané faktury	1 012 642,00 Kč
Nájem hala	183 050,00 Kč
Nájem pozemky	12 267,00 Kč
Zahrádky	-529,00 Kč
Popelnice	298 887,70 Kč (vydané fa za rok 2017 činí 281 796,00 Kč)

V Potůčkách dne: 26.04.2018

Zpracovala: Hana Trenčanská

*Trenčanská*

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

Upráven dne: 21.5.2018  
Ujmuti dne: 8.6.2018  
Schváleno dne: 7.6.2018

# HOSPODAŘENÍ OBCE POTŮČKY

v období 1-12/2017

## Finanční prostředky

### 1) HLAVNÍ ČINNOST

Počáteční zůstatek - bankovní účty hlavní činnost	42 854 321,06 Kč
PŘÍJMY HLAVNÍ ČINNOST 1-12/2017	38 581 859,57 Kč
VÝDAJE HLAVNÍ ČINNOST 1-12/2017	36 931 814,72 Kč
Konečný zůstatek - bankovní účty hlavní činnost	44 504 365,91 Kč
Počáteční zůstatek - pokladna hlavní činnost	0,00 Kč
Konečný zůstatek - pokladna hlavní činnost	0,00 Kč

### 2) HOSPODÁŘSKÁ ČINNOST

Počáteční zůstatek - bankovní účty hospodářská činnost	42 842 211,75 Kč
PŘÍJMY HOSPODÁŘSKÁ ČINNOST 1-12/2017	40 664 627,49 Kč
VÝDAJE HOSPODÁŘSKÁ ČINNOST 1-12/2017	24 212 751,13 Kč
Konečný zůstatek - bankovní účty hospodářská činnost	59 294 088,11 Kč
Počáteční zůstatek - pokladna hospodářská činnost	418 851,00 Kč
Konečný zůstatek - pokladna hospodářská činnost	388 740,00 Kč

## Rozpočet

Rozpočet Obce Potůčky byl schválen dne 08.03.2017 jako schodkový v celkové výši 49 654 530,00 Kč v příjmové části a 85 918 920,00 Kč ve výdajové části. Finanční schodek ve výši 36 264 390,00 Kč byl pokryt přebytkem hospodaření minulých let.

## Hospodářský výsledek

Celkové náklady činnosti Obce Potůčky činily 39 030 357,33 Kč, výnosy 57 170 607,83 Kč. Hospodářský výsledek činí 18 140 250,50 Kč.

Vyvěšeno dne: 21.5. 2018  
 Sejmuto dne: 8.6. 2018  
 Schváleno dne: 4.6. 2018

Návrh závěrečného účtu 2017

## ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

Položka	Rozpočet	Upravený rozp.	Skutečnost	%
<b>DAŇOVÉ PŘÍJMY</b>	<b>17 905 030,00 Kč</b>	<b>17 805 030,00 Kč</b>	<b>19 151 843,04 Kč</b>	<b>107,60</b>
z toho:				
Daň z příjmů fyzických osob	1 450 000,00 Kč	1 450 000,00 Kč	1 703 616,63 Kč	117,49
Daň z příjmů FO ze SMV	55 000,00 Kč	55 000,00 Kč	44 049,76 Kč	80,09
Daň z příjmů FO z kapit.výnosu	155 000,00 Kč	155 000,00 Kč	152 317,71 Kč	98,27
Daň z příjmů právnických osob	1 600 000,00 Kč	1 600 000,00 Kč	1 620 772,09 Kč	101,30
Daň z příjmů PO za obce	5 615 830,00 Kč	5 615 830,00 Kč	5 615 830,00 Kč	100,00
Daň z přidané hodnoty	2 900 000,00 Kč	2 800 000,00 Kč	3 291 621,12 Kč	117,56
Poplatky za odnětí pozemků	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč	11 746,00 Kč	117,46
Poplatek ze psů	12 000,00 Kč	12 000,00 Kč	11 050,00 Kč	92,08
Poplatek za láz.nebo rekr. Pobyt	3 500,00 Kč	3 500,00 Kč	0,00 Kč	0,00
Poplatek za užívání veřej.prostran.	1 500 000,00 Kč	1 500 000,00 Kč	1 799 253,00 Kč	119,95
Poplatek z ubytovací kapacity	4 700,00 Kč	4 700,00 Kč	0,00 Kč	0,00
Poplatek za povol.k vjezdu	200 000,00 Kč	200 000,00 Kč	299 240,00 Kč	149,62
Odvod z loterií a podobných her	3 930 000,00 Kč	1 910 000,00 Kč	1 120 405,59 Kč	59,00
Odvod z VHP	0,00 Kč	2 020 000,00 Kč	2 984 457,59 Kč	147,75
Správní poplatky	19 000,00 Kč	19 000,00 Kč	12 710,00 Kč	66,89
Daň z nemovitosti	450 000,00 Kč	450 000,00 Kč	484 773,55 Kč	107,73
<b>PŘIJATÉ DOTACE</b>	<b>30 172 500,00 Kč</b>	<b>34 982 197,00 Kč</b>	<b>17 571 975,60 Kč</b>	<b>83,41</b>
z toho:				
Dotace volby	0,00 Kč	12 709,00 Kč	12 709,00 Kč	100,00
Dotace na výkon státní správy	172 500,00 Kč	172 500,00 Kč	172 500,00 Kč	100,00
Dotace KK hasiči	0,00 Kč	419 200,00 Kč	419 200,00 Kč	100,00
Převody z vlastních fondů HČ	30 000 000,00 Kč	33 866 265,00 Kč	16 456 043,60 Kč	48,59
Dotace ZŠ	0,00 Kč	456 523,00 Kč	456 523,00 Kč	100,00
Dotace SOB Potrock	0,00 Kč	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč	100,00
Dotace lyžařské trasy	0,00 Kč	45 000,00 Kč	45 000,00 Kč	100,00
<b>NEDAŇOVÉ PŘÍJMY</b>	<b>1 577 000,00 Kč</b>	<b>1 677 000,00 Kč</b>	<b>1 858 040,93 Kč</b>	<b>110,80</b>
Vratky transferů	166 000,00 Kč	166 000,00 Kč	165 904,09 Kč	100,00
Příjmy z pronájmu	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč	8 322,00 Kč	83,22
Příjmy z úroků	133 000,00 Kč	133 000,00 Kč	76 358,54 Kč	57,41
Sankční platby-pokuty OP	200 000,00 Kč	200 000,00 Kč	160 250,00 Kč	80,13
Příjmy z prodeje	50 000,00 Kč	52 000,00 Kč	67 094,00 Kč	129,03
Příjem z úhrad §32a horní zákon	8 000,00 Kč	8 000,00 Kč	8 000,00 Kč	100,00
Příjmy z prodeje ost.nem.	990 000,00 Kč	1 088 000,00 Kč	1 071 501,08 Kč	98,50
Přijaté pojistné náhrady	20 000,00 Kč	20 000,00 Kč	300 611,22 Kč	300,62
<b>PŘÍJMY CELKEM</b>	<b>49 654 530,00 Kč</b>	<b>54 464 227,00 Kč</b>	<b>38 581 859,57 Kč</b>	<b>70,84</b>

Návrh závěrečného účtu 2017

Vyvěšeno dne: 21. 5. 2018

Sejmuto dne: 8. 6. 2018

Schváleno dne: 7. 6. 2018

## ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Položka	Rozpočet	Upravený rozp.	Skutečnost	%
<b>BĚŽNÉ VÝDAJE</b>				
Silnice	500 000,00 Kč	490 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00
Pozemní komunikace	7 892 000,00 Kč	8 592 000,00 Kč	4 453 806,26 Kč	51,84
Pitná voda	609 500,00 Kč	609 500,00 Kč	206 218,00 Kč	33,83
Kanalizace	2 729 500,00 Kč	2 729 500,00 Kč	68 802,00 Kč	2,52
Vodní díla-rybník	96 500,00 Kč	96 500,00 Kč	96 195,00 Kč	99,68
Kabelová televize	100 000,00 Kč	110 000,00 Kč	109 155,00 Kč	99,23
Základní a mateřská škola	4 842 000,00 Kč	5 828 523,00 Kč	5 007 186,82 Kč	85,91
Činnosti knihovnické	38 590,00 Kč	38 590,00 Kč	21 235,00 Kč	55,03
Ostatní záležitosti kultury	385 000,00 Kč	395 000,00 Kč	304 214,79 Kč	77,02
Oprava kostela	350 000,00 Kč	350 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00
Rozhlas a televize	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč	7 020,00 Kč	70,20
Sportovní zařízení v maj.obce	26 496 000,00 Kč	24 796 000,00 Kč	820 738,50 Kč	3,31
Zájmová činnost a rekreace	207 000,00 Kč	228 753,00 Kč	69 635,00 Kč	30,44
Bytové hospodářství	5 695 000,00 Kč	6 245 000,00 Kč	1 503 368,90 Kč	24,07
Veřejné osvětlení	265 000,00 Kč	265 000,00 Kč	217 693,00 Kč	82,15
Pohřebnictví	1 529 000,00 Kč	1 524 000,00 Kč	621 072,00 Kč	40,75
Výstavba inženýr.sítí	689 000,00 Kč	689 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00
Technické služby	5 563 000,00 Kč	5 481 000,00 Kč	3 004 271,61 Kč	54,81
Péče o vzhled obcí a veřej.zeleň	131 000,00 Kč	258 000,00 Kč	256 616,00 Kč	99,46
Ostatní služby v oblasti soc.péče	163 000,00 Kč	198 000,00 Kč	192 815,00 Kč	97,38
Ochrana obyvatelstva	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00
Bezpečnost a veřejný pořádek	2 099 000,00 Kč	2 099 000,00 Kč	1 885 269,04 Kč	89,82
Požární ochrana	9 113 000,00 Kč	9 532 200,00 Kč	1 092 848,00 Kč	11,46
Zastupitelstvo obce	1 230 000,00 Kč	1 230 000,00 Kč	1 171 106,00 Kč	95,21
Volby do parlamentu ČR	0,00 Kč	12 709,00 Kč	12 709,00 Kč	100,00
Činnost místní správy	8 870 000,00 Kč	8 715 000,00 Kč	5 815 871,80 Kč	66,73
Pojištění majetku	690 000,00 Kč	690 000,00 Kč	488 626,00 Kč	70,82
Převody vlastním fondům	0,00 Kč	3 866 265,00 Kč	3 866 265,00 Kč	100,00
Daň z příjmu práv.osob za obce	5 615 830,00 Kč	5 615 830,00 Kč	5 615 830,00 Kč	100,00
Finanční vypořádání min.let	0,00 Kč	23 247,00 Kč	23 247,00 Kč	100,00
<b>VÝDAJE CELKEM</b>	<b>85 918 920,00 Kč</b>	<b>90 728 617,00 Kč</b>	<b>36 931 814,72 Kč</b>	<b>40,71</b>

Vypiseno dne: 21.5. 2018  
Sejmulo dne: 8.6. 2018  
Schvaleno dne: 4.6. 2018

## Rozbor nákladů a výnosů hospodářské činnosti za rok 2017

### Náklady

Spotřeba materiálu	88 732,50
spotřeba energií	1 775 508,94
opravy a údržba	1 102 746,06
ostatní služby	2 125 681,20
mzdové náklady	1 039 449,00
zákonné pojištění	353 412,00
ostatní náklady z činnosti	106 210,55
kurzové ztráty	58 214,09
<b>celkem</b>	<b>6 649 954,34</b>

### Výnosy

výnosy z prodeje služeb	6 077 817,45
prodané zboží	4 621,54
úroky	9 124,97
kurzové zisky	1 782,76
výnosy z pronájmů	29 143 695,18
výnosy z prodeje dřeva	289,24
ostatní výnosy z činnosti	20 164,16
<b>celkem</b>	<b>35 257 495,30</b>



ZŠ a MŠ Potůčky, PO  
IČO: 60610565

## Výroční zpráva o hospodaření za rok 2017

Popisovaná obec: Lh.č., 2018  
Vyřizující obec: P.č., 2018  
Vyřizovací část obce: 7.č., 2018

### Příjmy:

#### Celkové příjmy - hlavní činnost

z toho:

**8 184 132,08 Kč**

1. dotace obec	3 202 000,00 Kč
dotace EU	140 052,83 Kč
dotace SR	4 384 583,00 Kč
dotace UZ 33052	77 397,00 Kč
dotace Německo projekt	73 883,38 Kč
dotace UZ 33073	22 354,00 Kč
2. příjmy za školné	55 900,00 Kč
3. ostatní příjmy-úroky banky	145,87 Kč
4. stavné cizí strážníci	- Kč
5. stavné	227 816,00 Kč

### Výdaje:

#### Celkové výdaje - hlavní činnost

z toho:

**7 440 483,29 Kč**

1. materiál: drobné výdaje, čistící prostřed., kanc. potřeby	263 589,39 Kč
spotřeba potravin	239 940,92 Kč
pomůcky	110 375,00 Kč
potraviny hrazené obcí	75 710,00 Kč
DDHM	110 606,76 Kč
pojištění	12 580,00 Kč
ostatní soc.náklady-prev.prohl, oděvy, vzdělávání	2 850,00 Kč
Výdaje ze školného	
ŠD	22 894,00 Kč
MŠ	28 039,00 Kč
výdaje HČ	- Kč

Popis činnosti: 8.5.2018  
 Vyjmutí činnosti: 8.6.2018  
 Účtování činnosti: 7.6.2018

2. energie		371 812,00 Kč
z toho:		
elektrina	160 863,00 Kč	
plyn	198 183,00 Kč	
voda	12 766,00 Kč	
3. opravy a udržování		325 550,01 Kč
5. ostatní služby		5 876 536,21 Kč
z toho:		
revize	33 874,00 Kč	
poštovné	2 872,00 Kč	
telefon	31 223,38 Kč	
ostatní	197 852,70 Kč	
odpisy	15 290,00 Kč	
nájem budovy	100,00 Kč	
poplatky	3 438,00 Kč	
dojížděcí záci	17 500,00 Kč	
mzdy, odvody, FKSP, OPP	712 069,00 Kč	
výdaje - projekt Německo	87 748,00 Kč	
6. hrubé mzdy PP	3 080 119,00 Kč	
OPPP	45 360,00 Kč	
7. zákonné odvody (SZ a ZP)	1 044 241,00 Kč	
8. zákonné sociální náklady (přídel do FKSP)	61 804,00 Kč	
9. dotace UZ 33052	77 397,00 Kč	
10. ONIV ze SR	114 514,00 Kč	
DVPP	3 280,00 Kč	
odstupné	87 672,00 Kč	
DDHM-ONIV podp. opatření	22 767,00 Kč	
Podpůrná opatření	49 358,30 Kč	
11. ND	10 587,00 Kč	
12. Zákonné poj.	15 063,00 Kč	
13. Dotace UZ 33073	22 354,00 Kč	
14. Čerpání projektu ESF	140 052,83 Kč	

Popisnost' činn.: 24.5.2018  
Sejmnická činn.: 8.6.2018  
Yabrá'činn.: 4.6.2018

**HV za rok 2017-zisk**

**743 648,79 Kč**

V Potůčkách, dne 8.2.2018

Vypracovala: Zdenka Janovská-účetní

Schválila: Mgr. Jana Kunstová

*Jana Kunstová*  
Zápisní list č. 6 Právníká Brno  
362 56 POTUČKY  
okr. K. Vary tel.: 556 320 184  
IČO: 606 19 585

Č.j.: 1377/FI/17

Vypisováno dne: 21.5.2018  
Přijímáno dne: 8.6.2018  
Zpracováno dne: 4.6.2018

# 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 2017

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 13.12.2017 - 14.12.2017 (dílčí přezkoumání)
- 3.4.2018 - 4.4.2018 (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 26.6.2017 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 uskutečnění 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 2017/177/P dne 30.6.2017, ve znění pozdějších dodatků.

#### Zástupci územního celku:

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

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Mgr. Jitka Brodská
- kontrolor:  
Bc. Alena Imrichová  
Naděžda Klíčová  
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 4.4.2018.

## A. Přezkoumané písemnosti

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

Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce Potůčky pro rok 2017 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a na internetových stránkách obce v době od 21.2.2017 do 9.3.2017.
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2017 byla schválena zastupitelstvem obce dne 14.12.2016 usnesením č. 07/05/16.
Rozpočtová opatření	Zastupitelstvo obce schválilo dne 8.3.2017 usnesením č. 05/01/17 zmocnění pro starostu obce ke schvalování rozpočtových opatření do výše 100.000,- Kč, případně vyšším, pokud se jedná o přijaté finanční prostředky ze státního rozpočtu. V kontrolovaném období bylo účetní jednotkou provedeno 13 rozpočtových opatření: - rozpočtové opatření č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 8.3.2017 usnesením č. 06/01/17, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 28.3.2017; - rozpočtové opatření č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 6.6.2017 usnesením č. 07/02/17, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 7.6.2017; - rozpočtové opatření č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 6.6.2017 usnesením č. 07/02/17, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 7.6.2017; - rozpočtové opatření č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 11.7.2017 usnesením č. 02/01M/17, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 24.7.2017; - rozpočtové opatření č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 27.9.2017 usnesením č. 20/03/17, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 5.10.2017; - rozpočtové opatření č. 6 schváleno zastupitelstvem obce

	<p>dne 27.9.2017 usnesením č. 20/03/17, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 5.10.2017;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- rozpočtové opatření č. 7 schváleno zastupitelstvem obce dne 27.9.2017 usnesením č. 20/03/17, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 5.10.2017;</li> <li>- rozpočtové opatření č. 8 schváleno starostou obce dne 6.10.2017, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 30.10.2017;</li> <li>- rozpočtové opatření č. 9 schváleno starostou obce dne 17.10.2017, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 30.10.2017;</li> <li>- rozpočtové opatření č. 10 schváleno starostou obce dne 23.10.2017, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 30.10.2017;</li> <li>- rozpočtové opatření č. 11 schváleno starostou obce dne 7.11.2017, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 30.11.2017;</li> <li>- rozpočtové opatření č. 12 schváleno starostou obce dne 6.12.2017, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 18.12.2017;</li> <li>- rozpočtové opatření č. 13 schváleno starostou obce dne 19.12.2017, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 20.12.2017.</li> </ul> <p>Rozpočtová opatření č. 8 až č. 13 vzalo zastupitelstvo obce na vědomí dne 20.12.2017 usnesením 03/04/2017.</p> <p>Současně bylo starostou obce schváleno 11 finančních přesunů:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- v rámci jednoho závazného ukazatele - rozpočtového paragrafu, a to rozpočtovými opatřeními od č. 100 do č. 107;</li> <li>- mezi závaznými ukazateli -- rozpočtovými paragrafy v souladu se zmocněním zastupitelstva obce ze dne 8.3.2017 usnesení č. 05/01/17, a to rozpočtovými opatřeními č. 108 ze dne 31.10.2017, zveřejněným na internetových stránkách obce dne 7.11.2017 a č. 109 ze dne 30.11.2017 zveřejněným na internetových stránkách obce dne 11.12.2017;</li> <li>- mezi závaznými ukazateli -- rozpočtovými paragrafy v souladu se zmocněním zastupitelstva obce ze dne 20.12.2017 usnesení č. 03/04/2017, a to rozpočtové opatření č. 110 ze dne 31.12.2017 zveřejněné na internetových stránkách obce dne 18.1.2017.</li> </ul> <p>Územní samosprávný celek oznámil na úřední desce obecního úřadu, kde jsou rozpočtová opatření zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.</p>
Rozpočtový výhled	<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>Rozpočtový výhled schválený zastupitelstvem obce dne 8.3.2017 byl na internetových stránkách obce zveřejněn dne 10.3.2017.</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>
Schválený rozpočet	<p>Pro rok 2017 byl zastupitelstvem obce schválen dne 8.3.2017 usnesením č. 05/01/17 rozpočet schodkový. Příjmy ve výši 49.654.530,- Kč a výdaje ve výši 85.918.920,- Kč. Schodek ve výši 36.264.390,- Kč bude financován z prostředků přebytkového hospodaření z minulých let. Rozpočet je zpracován v třídění podle rozpočtové skladby, závaznými ukazateli rozpočtu byly schváleny rozpočtové paragrafy.</p> <p>Obec zveřejnila schválený rozpočet na rok 2017 na svých internetových stránkách dne 10.3.2017.</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 při schválení rozpočtu obce na rok 2017 formou neinvestičního příspěvku na činnost ve výši 3.122.000,- Kč. Příspěvkové organizaci bylo zasláno oznámení ze dne 16.3.2017 o výši poskytnutého příspěvku, včetně stanovení závazných ukazatelů a požadavku na finanční vypořádání do 15.1.2018.</p> <p>Usnesením zastupitelstva obce č. 04/02/17 ze dne 6.6.2017 byl schválen zlepšený výsledek hospodaření zřízené příspěvkové organizace za rok 2016 ve výši 81.757,78 Kč a jeho převedení do rezervního fondu. Usnesení zastupitelstva obce bylo příspěvkové organizaci sděleno písemně dne 14.6.2017.</p>
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu za rok 2016 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a v úplném znění na internetových stránkách obce v termínu od 19.5.2017 do 7.6.2017.</p> <p>Závěrečný účet obce za rok 2016 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 6.6.2017 usnesením č. 03/02/17. Zastupitelstvo obce vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad.</p> <p>Závěrečný účet obce za rok 2016 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 8.6.2017.</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 za rok 2016 byla zastupitelstvem obce schválena dne 6.6.2017 usnesením č. 05/02/17.</p> <p>Účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola byla zastupitelstvem obce schválena</p>

Bankovní výpis	<p>dne 6.6.2017 usnesením č. 06/02/17.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetnictví obce k datu 31.10.2017 ve výši 42.318.179,49 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 dni 31.10.2017.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 241 - Běžný účet, který obsahuje prostředky hospodářské činnosti, k datu 31.10.2017, ve výši 57.438.903,75 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 dni 31.10.2017.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetnictví obce k datu 31.12.2017 ve výši 44.504.365,91 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 dni 31.12.2017.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 241 - Běžný účet, který obsahuje prostředky hospodářské činnosti, k datu 31.12.2017, ve výši 59.294.088,11 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 dni 31.12.2017.</p>
Evidence pohledávek	Evidence pohledávek je vedena elektronicky v účetním programu Munis. K 31.12.2017 byly evidovány nedoplatky místního poplatku ze psa v celkové výši 4.500,- Kč, které byly zaúčtovány na analytickém účtu 315 0065 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti - poplatky psi. Nedoplatky místních poplatků jsou územním samosprávným celkem vymáhány upomínkami.
Evidence závazků	Evidence závazků je vedena elektronicky v účetním programu Munis.
Faktura	Ke kontrole byly předloženy dodavatelské faktury hlavní a hospodářské činnosti za měsíc září a říjen 2017 od č. 1700643 do č. 1700672 a od č. 1700721 do č. 1700747 a za měsíc prosinec 2017 od č. 1700886 do č. 1700916.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2017 provedena na základě plánu inventur vydaného starostou obce dne 27.11.2017 a v souladu se Směrnicí č. 01/2011 Inventarizace majetku a závazků, účinnou od 1.12.2011. Jmenována byla tříčlenná hlavní inventarizační komise, čtyřčlenná dílčí inventarizační komise a tříčlenná likvidační komise. Proškolení členů jednotlivých komisí se uskutečnilo dne 28.11.2017. Provedení inventur stanoveno v termínu od 27.11.2017 do 25.1.2018. Inventarizační zpráva byla vyhotovena dne 30.1.2018. Kontrola inventurních soupisů



	k rozvahovým účtům č. 013, 018, 032, 028, 042, 315, 335, 241, 231, 263, 261, 324, 331, 336, 337, 342, 374 a 419. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.
Knihy došlých faktur	<p>Za kontrolované období od 1.1.2017 do 31.10.2017 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 748 dodavatelských faktur. Ke dni 31.10.2017 byly evidovány 4 neuhrazené faktury ve lhůtě splatnosti v celkové výši 758.787,80 Kč, které byly zaúčtovány jako krátkodobý závazek ve výkazu rozvahy ke dni 31.10.2017.</p> <p>Za kontrolované období od 1.1.2017 do 31.12.2017 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 916 dodavatelských faktur. Ke dni 31.12.2017 bylo evidováno 5 neuhrazených faktur po lhůtě splatnosti v celkové výši 109.664,14 Kč a 23 neuhrazených faktur ve lhůtě splatnosti v celkové výši 434.268,06 Kč, které byly zaúčtovány jako krátkodobý závazek ve výkazu rozvahy ke dni 31.12.2017.</p>
Knihy odeslaných faktur	<p>Za kontrolované období od 1.1.2017 do 31.10.2017 bylo v knize odeslaných faktur zapsáno celkem 69 odběratelských faktur. Ke dni 31.10.2017 bylo evidováno 8 neuhrazených faktur ve lhůtě splatnosti v celkové výši 1.461.645,- Kč, které byly zaúčtované na analytickém účtu 311 00 40 - Odběratelé - vydané faktury k datu 31.10.2017.</p> <p>Za kontrolované období od 1.1.2017 do 31.12.2017 bylo v knize odeslaných faktur zapsáno celkem 200 odběratelských faktur. Ke dni 31.12.2017 byly evidovány 2 neuhrazené faktury po lhůtě splatnosti v celkové výši 50.125,- Kč a 4 neuhrazené faktury ve lhůtě splatnosti v celkové výši 962.517,- Kč, které byly zaúčtované na analytickém účtu 311 00 40 - Odběratelé - vydané faktury k datu 31.12.2017.</p>
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Odměny neuvolněným členům zastupitelstva obce byly s účinností od 1.2.2016 na základě usnesení zastupitelstva obce č. 03/01/16 ze dne 26.1.2016 stanoveny v maximální výši dle nařízení vlády č. 352/2015 Sb., kterým se mění nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů. Současně bylo schváleno, že i v případě budoucích změn uvedeného nařízení vlády č. 37/2003 Sb. budou odměny vypláceny v maximální výši dle tohoto nařízení. Při souběhu několika funkcí neuvolněných členů zastupitelstva obce (předseda výboru a současně člen zastupitelstva, člen výboru a současně člen zastupitelstva) budou odměny za jednotlivé funkce počítány.</p> <p>Kontrola výplatních pásek uvolněného starosty, uvolněného místostarosty, předsedů finančního a kontrolního výboru, neuvolněných členů zastupitelstva, kteří jsou současně členy výborů, za měsíce leden a září 2017.</p>
Pokladní doklad	Za kontrolované období od 1.1.2017 do 31.10.2017 bylo vystaveno v pokladní knize hlavní činnosti - obecní úřad celkem 294 příjmových a výdajových pokladních dokladů a v pokladní knize hlavní činnosti - infocentrum celkem 811 příjmových a výdajových pokladních dokladů. Výběrovým způsobem byly

	<p>zkontrolovány příjmové a výdajové pokladní doklady pokladny hlavní činnosti - obecní úřad za měsíce červenec až říjen 2017 od č. 50177 do č. 50294 a příjmové a výdajové pokladní doklady pokladny hlavní činnosti - infocentrum za měsíc říjen 2017 od č. 100726 do č. 100811.</p> <p>Za kontrolované období od 1.1.2017 do 31.12.2017 bylo vystaveno v pokladní knize hlavní činnosti - obecní úřad celkem 356 příjmových a výdajových pokladních dokladů a v pokladní knize hlavní činnosti - infocentrum celkem 954 příjmových a výdajových pokladních dokladů. Výběrovým způsobem byly zkontrolovány příjmové a výdajové pokladní doklady pokladny hlavní činnosti - infocentrum za měsíc prosinec 2017 od č. 100889 do č. 100954.</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 měsíce říjen a prosinec 2017.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků dvou pokladen pro hlavní činnost ve výši 304.022,- Kč souhlasil se stavem rozpočtové položky 5182 - Poskytnuté zálohy vlastní pokladně ve výkazu Fin 2 - 12M ke dni 31.10.2017. Zůstatek peněžních prostředků dvou pokladen pro hlavní činnost ve výši 304.022,- Kč a zůstatek peněžních prostředků tří pokladen pro hospodářskou činnost ve výši 292.995,- Kč souhlasil se stavem rozvahového účtu 261 - Pokladna ve výši 597.017,- Kč ke dni 31.10.2017.</p> <p>Nulový zůstatek peněžních prostředků dvou pokladen pro hlavní činnost souhlasil s nulovým stavem rozpočtové položky 5182 - Poskytnuté zálohy vlastní pokladně ve výkazu Fin 2 - 12M ke dni 31.12.2017. Zůstatek peněžních prostředků dvou pokladen pro hlavní činnost ve výši 0,- Kč a zůstatek peněžních prostředků tří pokladen pro hospodářskou činnost ve výši 388.740,- Kč souhlasil se stavem rozvahového účtu 261 - Pokladna ve výši 388.740,- Kč ke dni 31.12.2017.</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), pokladna infocentra 250.000,- Kč. V kontrolovaném období roku 2017 nebyly tyto limity překračovány.</p>
Příloha rozvahy	Příloha rozvahy účetní jednotky sestavená k 31.10.2017 a k 31.12.2017.
Rozvaha	Ke kontrole byl předložen výkaz rozvahy účetní jednotky sestavený k 31.10.2017 a k 31.12.2017.
Účetní doklad	Výběrovým způsobem byly prověřeny účetní doklady za měsíc

	<p>říjen 2017 od dokladu č. 110880 do dokladu č. 110964 v návaznosti na bankovní výpisy od č. 138 do č. 149 z běžného účtu č. 6820341/0100 vedeného u Komerční banky, a.s. Účetní doklady se vztahovaly k fakturám, daňovým příjmům, atd.</p>
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>Bezhotovostní transakce hospodářské činnosti jsou účtovány na rozvahovém účtu 241 - Běžný účet.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 241 - Běžný účet ke dni 31.10.2017 ve výši 57.438.903,75 Kč souhlasil se stavem finančních prostředků vykázaných dle výpisů z bankovního účtu u Československé obchodní banky, a.s. a z devizového účtu, vedeného u Erzgebirgessparkasse Johannegeorgenstadt ke dni 31.10.2017. Prověřeny byly účetní doklady za měsíc říjen 2017 od č. 120802 do č. 120910 v návaznosti na výpis č. 2017/10 z běžného účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 241 - Běžný účet, který obsahuje prostředky hospodářské činnosti, k datu 31.12.2017, ve výši 59.294.088,11 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 Johannegeorgenstadt ke dni 31.12.2017.</p> <p>Zůstatek finančních prostředků pokladní knihy hospodářské činnosti - infocentrum k 31.10.2017 ve výši 33.498,- Kč souhlasil ke stejnému datu se zůstatkem analytického účtu č. 261 0022 - Pokladna hospodářské činnosti - infocentrum, zůstatek finančních prostředků pokladní knihy hospodářské činnosti - obecní úřad k 31.10.2017 ve výši 135.563,- Kč souhlasil ke stejnému datu se zůstatkem analytického účtu č. 261 0033 - Pokladna hospodářské činnosti - obecní úřad a zůstatek finančních prostředků valutové pokladní knihy hospodářské činnosti k 31.10.2017 ve výši 123.934,- Kč (4.827,98 EUR) souhlasil ke stejnému datu se zůstatkem analytického účtu č. 261 0098 - Valutová pokladna hospodářské činnosti.</p> <p>Zůstatek finančních prostředků pokladní knihy hospodářské činnosti - infocentrum k 31.10.2017 ve výši 136.690,- Kč souhlasil ke stejnému datu se zůstatkem analytického účtu č. 261 0022 - Pokladna hospodářské činnosti - infocentrum, zůstatek finančních prostředků pokladní knihy hospodářské činnosti - obecní úřad k 31.12.2017 ve výši 184.727,- Kč souhlasil ke stejnému datu se zůstatkem analytického účtu</p>

	č. 261 0033 - Pokladna hospodářské činnosti - obecní úřad a zůstatek finančních prostředků valutové pokladni knihy hospodářské činnosti k 31.12.2017 ve výši 67.323,- Kč (2.635,98 EUR) souhlasil ke stejnému datu se zůstatkem analytického účtu č. 261 0098 - Valutová pokladna hospodářské činnosti.
Účtový rozvrh	Účetní jednotka má zpracovaný platný účtový rozvrh pro rok 2017.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu k 31.10.2017, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 27.889.488,16 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 55,50 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 28.465.642,92 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 32,90 %). Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu k 31.12.2017, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 34.715.594,57 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 68,61 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 33.065.549,72 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 38,07 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření obce byl v roce 2017 přebytek ve finanční výši 1.650.044,85 Kč.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolou výkazu zisku a ztráty účetní jednotky k 31.10.2017 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byla ztráta ve výši 4.747.151,42 Kč. Za hospodářskou činnost byl vykázán zisk ve výši 22.626.087,20 Kč. Celkový výsledek hospodaření běžného účetního období vykázáný ve výkazu zisku a ztráty účetní jednotky ke dni 31.10.2017 ve výši 17.878.935,78 Kč souhlasil se stavem na účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výkazu rozvahy ke dni 31.10.2017. Kontrolou výkazu zisku a ztráty účetní jednotky k 31.12.2017 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byla ztráta ve výši 10.467.290,46 Kč. Za hospodářskou činnost byl vykázán zisk ve výši 28.607.540,96 Kč. Celkový výsledek hospodaření běžného účetního období vykázáný ve výkazu zisku a ztráty účetní jednotky ke dni 31.12.2017 ve výši 18.140.250,50 Kč souhlasil se stavem na účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výkazu rozvahy ke dni 31.12.2017.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Ke kontrole byla předložena rozvaha zřízené příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Potůčky sestavená k 30.9.2017 a k 31.12.2017. Kontrolou rozvahy k 30.9.2017 bylo zjištěno, že příspěvková organizace převedla zlepšený výsledek hospodaření za rok 2016 ve výši 81.757,88 Kč do rezervního fondu dle usnesení zastupitelstva obce č. 04/02/17 ze dne 6.6.2017.
Výkaz zisku a ztráty	Ke kontrole byl předložen výkaz zisku a ztráty příspěvkové

zřízených příspěvkových organizací	<p>organizace Základní škola a mateřská škola Potůčky sestavený k 30.9.2017 a k 31.12.2017.</p> <p>Výsledkem hospodaření příspěvkové organizace k 30.9.2017 byl zisk ve výši 1.306.422,41 Kč, který souhlasil se stavem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výkazu rozvahy k datu 30.9.2017.</p> <p>Výsledkem hospodaření příspěvkové organizace k 31.12.2017 byl zisk ve výši 743.648,79 Kč, který souhlasil se stavem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výkazu rozvahy k datu 31.12.2017.</p>
Darovací smlouvy	<p>Ke kontrole byla předložena:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- darovací smlouva uzavřená dne 28.1.2017 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 nákup darů do tomboly. Poskytnutí daru schváleno rozhodnutím starosty obce dne 26.1.2017. Dárce má právo požadovat od obdarovaného předložení dokladů o použití daru;</li> <li>- darovací smlouva uzavřená dne 10.4.2017 mezi obcí (dárce) a spolkem DROSERÁ z.s., se sídlem 358 01 Bublava, Bublava č.p. 791, IČO 26547368 (obdarovaný), na poskytnutí finančního daru ve výši 5.000,- Kč k účelovému použití na úhradu nákladů související s provozem Záchrané stanice pro handicapované živočichy na Bublavě. Poskytnutí daru bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 14.12.2016 usnesením č. 37/05/16. Dárce má právo požadovat od obdarovaného předložení dokladů o použití daru;</li> <li>- darovací smlouva uzavřená dne 31.7.2017 mezi obcí (dárce) a fyzickou osobou (obdarovaný), na poskytnutí finančního daru ve výši 10.000,- Kč za organizování oslavy výročí vzniku Sboru dobrovolných hasičů. Poskytnutí daru schváleno rozhodnutím starosty obce dne 30.7.2017.</li> </ul>
Dohody o pracovní činnosti	V kontrolovaném období obec nepředložila ke kontrole dohodu o pracovní činnosti.
Dohody o provedení práce	<p>V kontrolovaném období obec uzavřela celkem 52 dohod o provedení práce. Jednalo se například o zajištění akceschopnosti SDH Potůčky, opravu techniky TS Potůčky a HZS Potůčky, dobrovolného knihovníka, zástup úklidu OÚ a další. Ke kontrole byla předložena dohoda o provedení práce ze dne 1.1.2017 na úklid společných prostor v č.p. 101, dohoda o provedení práce ze dne 12.8.2017 na zajištění prodeje vstupenek „PotRock VIII.“ a dohoda o provedení práce ze dne 1.11.2017 na výkopové práce a izolaci vodovodního řádu.</p> <p>U kontrolovaných dohod o provedení práce byl stanovený rozsah prací do 300 hodin za rok.</p>
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým	Za kontrolované období obec Potůčky uzavřela 2 veřejnoprávní smlouvy na poskytnutí dotace. Obec poskytla:

dotacím	<p>- na základě žádosti ze dne 6.3.2017 žadateli spolku Tělovýchovná jednota Potůčky, se sídlem 362 38 Potůčky čp. 105, IČO 49750054, dotaci ve výši 216.000,- Kč 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 8.3.2017 usnesením č. 08/01/17. Dotace byla poskytnuta prostřednictvím veřejnoprávní smlouvy uzavřené dne 20.4.2017. Veřejnoprávní smlouva obsahovala náležitosti dle odst. 5 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Termín vyúčtování dotace stanoven nejpozději do 31.1.2018. Veřejnoprávní smlouva byla zveřejněna na úřední desce obecního úřadu způsobem umožňujícím dálkový přístup ode dne 21.4.2017. Spolek Tělovýchovná jednota Potůčky předložila poskytovateli vyúčtování dotace s celkovými náklady ve výši 167.171,66 Kč. Nevyčerpaná část dotace ve výši 48.828,34 Kč byla spolkem vrácena poskytovateli dne 11.1.2018 dle bankovního výpisu č. 7 z účtu vedeného u Komerční banky, a.s.;</p> <p>- na základě žádosti ze dne 6.3.2017 žadateli spolku Sbor dobrovolných hasičů Potůčky, se sídlem 362 38 Potůčky čp. 144, IČO 18228992, dotaci ve výši 800.000,- Kč na náklady spojené s běžnou činností SDH Potůčky. Žádost obsahovala náležitosti dle odst. 3, § 10a zákona č. 250/2000 Sb. O poskytnutí dotace rozhodlo zastupitelstvo obce dne 8.3.2017 usnesením č. 07/01/17. Dotace byla poskytnuta prostřednictvím veřejnoprávní smlouvy uzavřené dne 21.4.2017. Veřejnoprávní smlouva obsahovala náležitosti dle odst. 5 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Termín vyúčtování dotace stanoven nejpozději do 31.1.2018. Veřejnoprávní smlouva byla zveřejněna na úřední desce obecního úřadu způsobem umožňujícím dálkový přístup ode dne 21.4.2017. Spolek Sbor dobrovolných hasičů Potůčky předložil poskytovateli vyúčtování dotace ze dne 6.1.2018 s celkovými skutečnými náklady ve výši 662.353,62 Kč. Nevyčerpaná část dotace ve výši 137.646,38 Kč byla spolkem vrácena poskytovateli dne 16.1.2018 dle bankovního výpisu č. 10 z účtu vedeného u Komerční banky, a.s.</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 smlouvy evid. č. KK 01351/2017 uzavřené dne 18.5.2017, ve výši 150.000,- Kč, určenou na realizaci projektu "Vybavení multifunkčního ateliéru pro děti ZŠ - Potůčky". Souhrn předpokládaných nákladů na realizaci akce v roce 2017 činí 300.000,- Kč. Termín pro předložení závěrečného vyúčtování dotace stanoven poskytovatelem do 10.12.2017. Vyúčtování dotace bylo poskytovateli dotace předloženo dne 2.11.2017 s celkovými náklady ve výši 307.544,94 Kč;</p> <p>- neinvestiční účelovou dotaci z rozpočtu Karlovarského kraje, poskytnutou na základě veřejnoprávní smlouvy evid. č. KK 02576/2017 uzavřené dne 6.10.2017, ve výši 19.200,- Kč.</p>

	<p>z dotačního programu "Podpora jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí Karlovarského kraje" určenou na věcné vybavení jednotky sboru dobrovolných hasičů. Termín pro předložení závěrečného vyúčtování dotace stanoven poskytovatelem do 31.12.2017. Vyúčtování dotace bylo poskytovateli dotace předloženo dne 8.12.2017 s celkovými náklady ve výši 26.301,- Kč;</p> <p>- neinvestiční účelovou dotaci z rozpočtu Karlovarského kraje, poskytnutou na základě veřejnoprávní smlouvy evid. č. KK 02594/2017 uzavřené dne 12.10.2017, ve výši 45.000,- Kč, určenou na realizaci projektu "Úprava běžeckých lyžařských tras v obci Potůčky". Souhrn předpokládaných nákladů na realizaci akce v roce 2017 činí 90.000,- Kč. Termín pro předložení závěrečného vyúčtování dotace stanoven poskytovatelem do 31.5.2018.</p>
Smlouvy nájemní	<p>Ke kontrole byla předložena nájemní smlouva:</p> <p>- uzavřená dne 30.6.2017 mezi obcí (pronajímatel) a společností ADB Trade s.r.o., se sídlem 363 01 Boží Dar, Boží Dar 46, IČO 28258355 (nájemce). Předmětem smlouvy je pronájem části pozemku p.č. 370/1 o výměře 95 m<sup>2</sup> v k.ú. Potůčky na dobu určitou od 1.7.2017 do 30.6.2022, vždy na část roku od 1.4. do 30.10. daného roku, za nájemné ve výši 35.000,- Kč měsíčně bez DPH. Záměr obce o pronájmu zveřejněn na úřední desce obecního úřadu od 5.4.2017 do 7.6.2017. Zastupitelstvo obce schválilo dne 6.6.2017 usnesením č. 12/02/17 uzavření nájemní smlouvy;</p> <p>- uzavřená dne 30.6.2017 mezi obcí (pronajímatel) a podnikatelem René Brettem, se sídlem 362 35 Potůčky, Potůčky 141, IČO 69251398 (nájemce). Předmětem smlouvy je pronájem části pozemku p.č. 395/22 o výměře 39 m<sup>2</sup> v k.ú. Potůčky, na dobu určitou od 1.7.2017 do 30.6.2022, za nájemné ve výši 7.000,- Kč měsíčně bez DPH. Záměr obce o pronájmu zveřejněn na úřední desce obecního úřadu od 19.5.2017 do 7.6.2017. Zastupitelstvo obce schválilo dne 6.6.2017 usnesením č. 13/02/17 uzavření nájemní smlouvy.</p>
Smlouvy o dílo	<p>Ke kontrole byla předložena smlouva o dílo:</p> <p>- uzavřená dne 10.7.2017 mezi obcí a společností STAZKO plus, spol. s r.o., se sídlem 360 17 Karlovy Vary, Rolavská 590/10, IČO 14707551, na provedení díla „Tepelné izolace a úpravy povrchů – Potůčky“. Na základě předložené cenové nabídky byla sjednána cena díla ve výši 1.860.278,- Kč bez DPH a termín předání díla do 31.8.2017 fasáda školy a do 31.10.2017 ostatní objekty (čp. 106, čp. 100-103, čp. 104-105). Smlouva na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 10.7.2017 byla uveřejněna dne 24.7.2017 na profilu zadavatele, tj. do 15 dnů od jejího uzavření. Ke kontrole předloženy faktury dodavatele č. 2017250 ze dne 1.9.2017 ve výši 399.378,- Kč bez DPH, č. 2017304 ze dne 10.10.2017 ve výši 585.752,- Kč bez DPH a č. 2017314 ze dne 24.10.2017 ve výši 704.134,- Kč bez DPH, tj. celkem fakturovaná částka</p>

	<p>byla ve výši 1.689.264,- Kč bez DPH, sjednaná cena dle smlouvy byla dodržena,</p> <p>- uzavřená dne 18.7.2017 mezi obcí a společností STAZKO plus, spol. s r.o., se sídlem 360 17 Karlovy Vary, Rolavská 590/10, IČO 14707551, na provedení díla „Revitalizace polyfunkčního domu č.p. 59 – Potůčky“. Na základě předložené cenové nabídky byla sjednána cena díla ve výši 2.202.439,78 Kč bez DPH a termín předání stavby do 30.11.2017. Smlouva na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 18.7.2017 byla uveřejněna dne 24.7.2017 na profilu zadavatele, tj. do 15 dnů od jejího uzavření. Dne 28.11.2017 byl ke smlouvě o dílo uzavřen Dodatek č. 1, kterým byl prodloužen termín realizace do 30.7.2018 z důvodu výskytu závažných poruch budovy včetně narušení její statické stability. Dodatek č. 1 nebyl uveřejněn do 15 dnů od jeho uzavření na profilu zadavatele. Vzhledem k termínu realizace díla do 30.7.2018 nebylo možné zkontrolovat dodržení sjednané ceny dle smlouvy o dílo.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Ke kontrole byla předložena:</p> <p>- kupní smlouva včetně předkupního práva, výhrady zpětné koupě a smlouvy o zřízení služebnosti uzavřená dne 4.4.2017 mezi obcí (prodávající) a fyzickou osobou (kupující). Předmětem smlouvy je převod vlastnického práva k nemovité věci - pozemku p.č. 25, jehož součástí je stavba čp. 7, o výměře 934 m<sup>2</sup>, pozemku p.č. 228, jehož součástí je stavba „bez čp./če.“, o výměře 124 m<sup>2</sup> a pozemku p.č. 301/2 o výměře 1515 m<sup>2</sup>, vše v k.ú. Potůčky, za kupní cenu ve výši 860.000,- Kč. Záměr o prodeji nemovitého majetku zveřejněn na úřední desce obecního úřadu od 29.11.2016 do 15.12.2016. Prodej byl schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2016 usnesením č. 03/05/16. Kupní cena ve výši 860.000,- Kč uhrazena dne 4.4.2017 bankovním převodem dle bankovního výpisu č. 45 z účtu vedeného u Komerční banky, a.s.;</p> <p>- kupní smlouva uzavřená dne 16.5.2017 mezi obcí (prodávající) a fyzickou osobou (kupující). Předmětem smlouvy je prodej ojetého stavebního stroje „Smykem řízený nakladač UNC 061“, rok výroby 1991, za smluvní cenu ve výši 136.000,- Kč s DPH. Prodej movité věci - stroje byl schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2016 usnesením č. 33/05/16. Kupní cena byla kupujícímu uhrazena dne 16.5.2017 do pokladny obecního úřadu dle příjmového pokladního dokladu č. 100373;</p> <p>- kupní smlouva uzavřená dne 10.10.2017 mezi obcí (kupující) a fyzickou osobou (prodávající). Předmětem smlouvy je převod vlastnického práva k nemovité věci - pozemku p.č. 1057/1 o výměře 9378 m<sup>2</sup> v k.ú. Potůčky, za sjednanou cenu ve výši 140.670,- Kč. Nákup nemovité věci byl schválen zastupitelstvem obce dne 6.6.2017 usnesením č. 21/02/17. Obec uhradila kupujícímu smluvní cenu dne 2.11.2017 dle bankovního výpisu č. 151 z účtu vedeného u Komerční banky, a.s.</p>
Smlouvy o věcných	Ke kontrole byla předložena:



břemenech	<p>- smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-00010125/VB01 uzavřená dne 26.10.2017 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 MONTPROJEKT a.s., se sídlem 531 17 Pardubice, Arnošta z Pardubic 2082, IČO 28494032 (oprávněná), týkající se umístění a provozování distribuční soustavy na pozemcích p.č. 267/3, p.č. 268/1, p.č. 1178/11 a p.č. 1183/1, vše v k.ú. Potůčky. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene stanovena ve výši 17.674,- Kč bez DPH a byla uhrazena dne 11.1.2018 dle bankovního výpisu č. 7 z účtu vedeného u Komerční banky, a.s.;</p> <p>- smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti "č. IV-12-0010349_VB001 Potůčky, Straň 29E, kNN" uzavřená dne 10.7.2017 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 MARTIA a.s., se sídlem 400 11 Ústí nad Labem, Mezní 2854/4, IČO 25006754 (oprávněná), týkající se zřízení, provozování, opravování a udržování zemního kabelového vedení NN na pozemku p.č. 1217 v k.ú. Potůčky. Zastupitelstvo obce schválilo zřízení věcného břemene dne 17.3.2016 usnesením č. 17/02/16. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene stanovena ve výši 2.487,- Kč s DPH a byla uhrazena dne 15.11.2017 dle bankovního výpisu č. 159 z účtu vedeného u Komerční banky, a.s.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na dodávku "Technika pro IZS – rychlý zásahový automobil pro JSDH Potůčky". Výzva k podání nabídek a zadávací podmínky zveřejněny zadavatelem dne 18.8.2017 na úřední desce obecního úřadu a na internetových stránkách obce. současně byli osloveni 3 potenciální dodavatelé. Do výběrového řízení na zhotovení zakázky se přihlásily 3 dodavatelské subjekty, otevírání obálek proběhlo dne 6.9.2017, protokol o hodnocení nabídek ze dne 6.9.2017 a 22.9.2017. Rozhodujícím kritériem pro výběr dodavatele byla nejnižší nabídková cena. Dodavatel veřejné zakázky byl na základě doporučení hodnotící komise schválen starostou podpisem kupní smlouvy. Kupní smlouva uzavřena dne 4.10.2017 s vítězem soutěže Auto Eder s.r.o., se sídlem 360 06 Karlovy Vary – Dvory, Chebská 392/116B, IČO 29066476, kdy sjednaná cena dodávky činila výši 1.816.292,- Kč bez DPH. Dodržení sjednané ceny nebylo možné zkontrolovat, ke dni kontroly, tj. 4.4.2018, nebyla dodávka zásahového automobilu zrealizována.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>V průběhu kontrolovaného období byly obcí vydány:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Směrnice obce Potůčky č. 1/2017 „Směrnice o úhradě věcných břemen“ účinná od 6.6.2017, schválena zastupitelstvem obce dne 6.6.2017 usnesením č. 16/02/17,</li> <li>- Směrnice č. 2/2017 Pravidla pro poskytování příspěvků</li> </ul>

	z prostředků obce Potůčky občanům obce Potůčky - sociální program obce Potůčky, schválena zastupitelstvem obce dne 20.12.2017 usnesením č. 06/04/17.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Protokol ze dne 11.10.2017 o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené v příspěvkové organizaci Základní škola a mateřská škola Potůčky - předmětem kontroly bylo hospodaření s veřejnými prostředky k 11.10.2017. Kontrolou nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	V kontrolovaném období se zastupitelstvo obce sešlo ve dnech 8.3.2017, 6.6.2017, 11.7.2017, 27.9.2017, 15.12.2017 a 20.12.2017. Na svých zasedáních se mimo jiného zastupitelstvo obce zabývalo schválením rozpočtového výhledu na roky 2018 až 2020, schválením rozpočtu na rok 2017, schválením zmocnění starosty k provádění rozpočtových opatření, schválením závěrečného účtu za rok 2016, schválením účetní závěrky obce za rok 2016, schválením účetní závěrky zřízené příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Potůčky sestavené k 31.12.2016 a převodem zlepšeného hospodářského výsledku do rezervního fondu, schválením rozpočtových opatření, poskytnutím účelových dotací z rozpočtu obce, pronájmem a prodejem nemovitostí v majetku obce, schválením obecně závazné vyhlášky o nočním klidu, poskytnutím finančního daru, zřízením věcných břemen, vyhlášením místního referenda, žádostí o bezúplatný převod, výběrem vítěze veřejné zakázky malého rozsahu "Technika pro IZS - rychlý zásahový automobil pro JSDH Potůčky", navýšením finančního příspěvku pro příspěvkovou organizaci Základní škola a mateřská škola Potůčky na rok 2017, přijetím dotace z rozpočtu Karlovarského kraje na nákup rychlého zásahového automobilu pro JSDH Potůčky, pravidly rozpočtového provizoria na rok 2018, výší odměn pro neuvolněné zastupitele obce od 1.1.2018 a dalším. Zastupitelstvo obce pracovalo do 18.4.2017 v počtu 9 členů. Dne 18.4.2017 podal rezignaci jeden člen zastupitelstva. Vzhledem k absenci náhradníka za odstoupivšího člena zastupitelstva obce pracuje dále zastupitelstvo obce v počtu 8 členů.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	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 "Směrnici pro tvorbu a používání sociálního fondu", která nabyla účinnosti od 1.1.2013. Obec nemá zřízen samostatný bankovní účet pro finanční prostředky sociálního fondu. Finanční prostředky sociálního fondu jsou vedeny na analytickém účtu 231 0030 - Základní běžný účet, hlavní činnost.  Rozvahový účet 419 - Ostatní fondy vykazoval k datu 31.10.2017 zůstatek ve výši 83.514,- Kč, který odpovídal

	<p>konečnému stavu fondu ve výkazu Příloha F - Doplňující informace k fondům účetní jednotky ve výši 83.514,- Kč ke stejnému datu.</p> <p>Čerpání sociálního fondu je vedeno ve výkazu Fin 2 - 12 M, paragraf 6171, rozpočtová položka 5499 - Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu: schválený rozpočet 180.000,- Kč, výsledek od počátku roku 115.258,10 Kč, zůstatek fondu k 31.10.2017 dle výkazu Fin 2 - 12 M činí 64.741,90 Kč. Rozdíl ve výši 18.772,10 Kč mezi zůstatkem účtu 419 - Ostatní fondy (ve výši 83.514,- Kč) a mezi zůstatkem fondu dle výkazu Fin 2 - 12 M (ve výši 64.741,90 Kč) byl způsoben proúčtováním nákupu stravenek na měsíc říjen 2017 ve výši 24.000,- Kč až v měsíci listopadu 2017 interním dokladem 610160, proúčtováním srážky za stravenky od zaměstnanců za měsíc říjen 2017 ve výši 5.724,- Kč až v měsíci listopadu 2017 interním dokladem 610160 a proúčtováním služeb za nákup stravenek ve výši 496,10 Kč místo na rozpočtovou položku 5499 - Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu na rozpočtovou položku 5169 - Nákup ostatních služeb, opraveno interním dokladem č. 610160 ze dne 30.11.2017.</p> <p>Rozvahový účet 419 - Ostatní fondy vykazoval k datu 31.12.2017 zůstatek ve výši 2.154,- Kč, který odpovídal konečnému stavu fondu ve výkazu Příloha F - Doplňující informace k fondům účetní jednotky ve výši 2.154,- Kč ke stejnému datu.</p> <p>Čerpání sociálního fondu je vedeno ve výkazu Fin 2 - 12 M, paragraf 6171, rozpočtová položka 5499 - Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu: schválený rozpočet 180.000,- Kč, výsledek od počátku roku 177.846,- Kč, zůstatek fondu k 31.12.2017 dle výkazu Fin 2 - 12 M činí 2.154,- Kč.</p>
Činnost finančního a kontrolního výboru	<p>Činnost finančního výboru doložena kontrolními záznamy ze dne 30.5.2017, 4.7.2017 a inventurními soupisy o provedení inventarizace finančních prostředků v hotovosti ze dne 30.9.2017 a 31.12.2017.</p> <p>Činnost kontrolního výboru doložena záznamy o provedené kontrole ze dne 14.6.2017 a 4.10.2017.</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 poskytnutí návratné finanční výpomoci, 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 2017:

### **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

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

- Obec Potůčky neuveřejnila Dodatek č. 1 uzavřený dne 28.11.2017 ke Smlouvě o dílo na veřejnou zakázku „Revitalizace polyfunkčního domu č.p. 59 – Potůčky“ na profilu zadavatele do 15 dnů od jeho uzavření.

nebyly zjištěny závažné nedostatky.

## ***C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných***

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při prvním dílčím přezkoumání za rok 2017

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## D. Závěr

### I. Při přezkoumání hospodaření obce Potůčky za rok 2017:

**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

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

- Obec Potůčky neuveřejnila Dodatek č. 1 uzavřený dne 28.11.2017 ke Smlouvě o dílo na veřejnou zakázku „Revitalizace polyfunkčního domu č.p. 59 – Potůčky“ na profilu zadavatele do 15 dnů od jeho uzavření.

### 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 31.12.2017 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,94 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,96 %
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.)

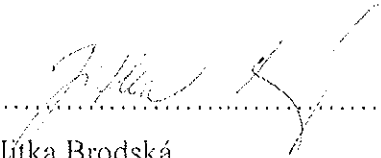
Na základě účetních a finančních výkazů obce Potůčky k 31.12.2017, které byly předloženy přezkoumávajícímu orgánu dne 4.4.2018, bylo zjištěno, že:

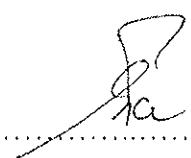
- dluh obce Potůčky nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Potůčky dne 4.4.2018

Za Krajský úřad Karlovarského kraje

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KARLOVARSKÉHO KRAJE  
(7) odbor finanční


  
.....  
Mgr. Jitka Brodská  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
Ing. Josef Švéda  
kontrolor

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.

Územní celek 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 20 stran byl seznámen a jeho stejnopis obdržel

  
.....

Dne: 4.4.2018

Vlastimil Ondra, starosta obce

**OBEC POTŮČKY**

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



**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Potůčky	Vlastimil Ondra
2	1	Karlovarský kraj	Mgr. Jitka Brodská

**Poučení:**

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 této zprávy 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 uvedenou zprávu 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.

## ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Položka	Rozpočet	Uprav.rozpočet	Skutečnost	%
<b>SILNICE</b>	<b>500 000,00 Kč</b>	<b>490 000,00 Kč</b>	<b>0,00 Kč</b>	<b>0,00%</b>
Budovy, haly a stavby	500 000,00 Kč	490 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
<b>Pozemní komunikace</b>	<b>7 892 000,00 Kč</b>	<b>8 592 000,00 Kč</b>	<b>4 453 806,26 Kč</b>	<b>51,84%</b>
Opravy a udržování	1 192 000,00 Kč	1 892 000,00 Kč	1 599 704,26 Kč	84,55%
Budovy, haly a stavby	6 700 000,00 Kč	6 700 000,00 Kč	2 854 102,00 Kč	42,60%
<b>VODOVOD</b>	<b>609 500,00 Kč</b>	<b>609 500,00 Kč</b>	<b>206 218,00 Kč</b>	<b>33,83%</b>
Budovy, haly a stavby	609 500,00 Kč	609 500,00 Kč	206 218,00 Kč	33,83%
<b>ČOV</b>	<b>2 729 500,00 Kč</b>	<b>2 729 500,00 Kč</b>	<b>68 802,00 Kč</b>	<b>2,52%</b>
Budovy, haly a stavby	2 729 500,00 Kč	2 729 500,00 Kč	68 802,00 Kč	2,52%
<b>Vodní díla z zeměděľ.krajině</b>	<b>96 500,00 Kč</b>	<b>96 500,00 Kč</b>	<b>96 195,00 Kč</b>	<b>99,68%</b>
Budovy, haly a stavby	96 500,00 Kč	96 500,00 Kč	96 195,00 Kč	99,68%
<b>KABELOVÁ TELEVIZE</b>	<b>100 000,00 Kč</b>	<b>110 000,00 Kč</b>	<b>109 155,00 Kč</b>	<b>99,23%</b>
Opravy a udržování	40 000,00 Kč	67 000,00 Kč	66 257,00 Kč	98,89%
Ostatní služby	60 000,00 Kč	43 000,00 Kč	42 898,00 Kč	99,76%
<b>ŠKOLSTVÍ</b>	<b>4 842 000,00 Kč</b>	<b>5 828 523,00 Kč</b>	<b>5 007 186,82 Kč</b>	<b>85,91%</b>
Opravy a udržování	320 000,00 Kč	770 000,00 Kč	206 133,87 Kč	26,77%
Neinv.dotace-provoz,mzdy	3 122 000,00 Kč	3 202 000,00 Kč	3 202 000,00 Kč	100,00%
Neinv.transf.zřízeným PO	0,00 Kč	266 523,00 Kč	266 523,00 Kč	100,00%
DHDM	270 000,00 Kč	460 000,00 Kč	347 802,00 Kč	75,61%
Nákup materiálu	30 000,00 Kč	73 000,00 Kč	72 293,94 Kč	99,03%
Budovy, haly a stavby	1 100 000,00 Kč	1 057 000,00 Kč	912 434,01 Kč	86,32%
<b>KNIHOVNA</b>	<b>38 590,00 Kč</b>	<b>38 590,00 Kč</b>	<b>21 235,00 Kč</b>	<b>55,03%</b>
Dohody	15 000,00 Kč	15 000,00 Kč	12 645,00 Kč	84,30%
Ostatní služby	5 000,00 Kč	5 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Opravy a údržba	5 000,00 Kč	5 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Knihy, učební pomůcky, tisk	5 000,00 Kč	5 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Neinv.transf. knihovna KV	8 590,00 Kč	8 590,00 Kč	8 590,00 Kč	100,00%
<b>KULTURNÍ AKCE</b>	<b>385 000,00 Kč</b>	<b>395 000,00 Kč</b>	<b>304 214,79 Kč</b>	<b>77,02%</b>
<b>ROZHLAS A TELEVIZE</b>	<b>10 000,00 Kč</b>	<b>10 000,00 Kč</b>	<b>7 020,00 Kč</b>	<b>70,20%</b>
Ostatní služby	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč	7 020,00 Kč	70,20%
<b>TJ POTUČKY-dotace</b>	<b>216 000,00 Kč</b>	<b>216 000,00 Kč</b>	<b>216 000,00 Kč</b>	<b>100,00%</b>
<b>Ostatní tělových.činnost</b>	<b>26 280 000,00 Kč</b>	<b>24 580 000,00 Kč</b>	<b>604 738,50 Kč</b>	<b>3,31%</b>
<b>Zájmová činnost a rekreace</b>	<b>207 000,00 Kč</b>	<b>228 753,00 Kč</b>	<b>69 635,00 Kč</b>	<b>30,44%</b>
Dohody	50 000,00 Kč	50 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Údržba stop	100 000,00 Kč	121 753,00 Kč	69 635,00 Kč	57,19%
Pohonné hmoty	5 000,00 Kč	5 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Služby peněž. Ústavů	2 000,00 Kč	2 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Nákup materiálu	50 000,00 Kč	50 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
<b>VEŘEJNÁ ZELEN</b>	<b>131 000,00 Kč</b>	<b>258 000,00 Kč</b>	<b>256 616,00 Kč</b>	<b>99,46%</b>
Dohody	30 000,00 Kč	5 000,00 Kč	4 529,00 Kč	90,58%
Nákup materiálu	11 000,00 Kč	11 000,00 Kč	10 600,00 Kč	96,36%
DHDM	30 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Ostatní služby-údržba	60 000,00 Kč	242 000,00 Kč	241 487,00 Kč	99,79%
<b>Bytové hospodářství</b>	<b>5 695 000,00 Kč</b>	<b>6 245 000,00 Kč</b>	<b>1 503 368,90 Kč</b>	<b>24,07%</b>



<b>VEŘEJNÉ OSVĚTLENÍ</b>	<b>265 000,00 Kč</b>	<b>265 000,00 Kč</b>	<b>217 693,00 Kč</b>	<b>82,15%</b>
Elektrická energie	120 000,00 Kč	120 000,00 Kč	116 658,00 Kč	97,22%
Ostatní služby	65 000,00 Kč	65 000,00 Kč	61 843,10 Kč	95,14%
Opravy udržování	80 000,00 Kč	80 000,00 Kč	39 191,90 Kč	48,99%
<b>POHŘEBNICTVÍ</b>	<b>1 529 000,00 Kč</b>	<b>1 524 000,00 Kč</b>	<b>621 072,00 Kč</b>	<b>40,75%</b>
<b>MÍST.INŽ SÍŤE+ÚZEM.PLÁN</b>	<b>689 000,00 Kč</b>	<b>689 000,00 Kč</b>	<b>0,00 Kč</b>	<b>0,00%</b>
<b>KOSTEL</b>	<b>350 000,00 Kč</b>	<b>350 000,00 Kč</b>	<b>0,00 Kč</b>	<b>0,00%</b>
<b>TECHNICKÁ SLUŽBA</b>	<b>5 563 000,00 Kč</b>	<b>5 481 000,00 Kč</b>	<b>3 004 271,61 Kč</b>	<b>54,81%</b>
Platy zaměstnanců	1 220 000,00 Kč	1 220 000,00 Kč	1 207 764,00 Kč	99,00%
Ostatní osobní výdaje	20 000,00 Kč	29 000,00 Kč	28 670,00 Kč	98,86%
Pov.poj.na soc.zab.	300 000,00 Kč	303 000,00 Kč	302 108,00 Kč	99,71%
Pov.poj.na veřejné ZP	110 000,00 Kč	115 000,00 Kč	114 333,00 Kč	99,42%
Léky a zdrav.materiál	1 000,00 Kč	1 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Výdaje na orádlo,oděv,obuv	30 000,00 Kč	31 000,00 Kč	30 235,00 Kč	97,53%
Nákup materiálu+DHDH	150 000,00 Kč	140 000,00 Kč	108 714,00 Kč	78,00%
Plyn	10 000,00 Kč	26 500,00 Kč	26 431,00 Kč	99,74%
Elektrická energie	5 000,00 Kč	45 000,00 Kč	44 409,00 Kč	98,69%
Pohonné hmoty	250 000,00 Kč	281 100,00 Kč	280 520,90 Kč	99,79%
Služby telekomunikací	9 000,00 Kč	11 200,00 Kč	11 042,89 Kč	98,60%
Služby peněžních ústavů	100 000,00 Kč	100 000,00 Kč	86 962,00 Kč	86,96%
Služby školení a vzdělávání	30 000,00 Kč	30 000,00 Kč	4 250,00 Kč	14,17%
Nákup ostatních služeb	20 000,00 Kč	46 200,00 Kč	46 041,00 Kč	99,66%
Opravy a udržování	340 000,00 Kč	523 000,00 Kč	522 063,82 Kč	99,82%
Pozemky	2 518 000,00 Kč	2 129 000,00 Kč	140 670,00 Kč	6,61%
Budovy, stavby+stroje a zař.	450 000,00 Kč	450 000,00 Kč	50 057,00 Kč	12,00%
<b>SOCIÁLNÍ PÉČE</b>	<b>163 000,00 Kč</b>	<b>198 000,00 Kč</b>	<b>192 815,00 Kč</b>	<b>97,38%</b>
Dohody	10 000,00 Kč	12 000,00 Kč	11 450,00 Kč	95,42%
Věcné dary	3 000,00 Kč	23 000,00 Kč	18 994,00 Kč	82,58%
Obědy důch.,ost.neinv.tran.	150 000,00 Kč	163 000,00 Kč	162 371,00 Kč	99,61%
<b>OBECNÍ POLICIE</b>	<b>2 099 000,00 Kč</b>	<b>2 099 000,00 Kč</b>	<b>1 885 269,04 Kč</b>	<b>89,82%</b>
Platy zaměstnanců	1 300 000,00 Kč	1 346 000,00 Kč	1 345 772,00 Kč	99,98%
Sociální pojištění	320 000,00 Kč	342 000,00 Kč	341 204,00 Kč	99,77%
Zdravotní pojištění	140 000,00 Kč	140 000,00 Kč	114 653,00 Kč	81,89%
Prádlo, oděv. Obuv	33 000,00 Kč	33 000,00 Kč	32 238,00 Kč	97,69%
Knihy	1 000,00 Kč	1 700,00 Kč	1 625,00 Kč	95,59%
DHDH	23 000,00 Kč	23 000,00 Kč	13 885,34 Kč	60,37%
Nákup materiálu	3 000,00 Kč	7 200,00 Kč	6 323,00 Kč	87,82%
Pohonné hmoty	20 000,00 Kč	20 000,00 Kč	16 063,30 Kč	80,32%
Telefonní hovory	5 000,00 Kč	5 000,00 Kč	2 596,40 Kč	51,93%
Povinné ručení	4 000,00 Kč	4 200,00 Kč	4 148,00 Kč	98,76%
Školení	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč	3 610,00 Kč	36,10%
Ostatní služby	0,00 Kč	3 000,00 Kč	1 090,00 Kč	36,33%
Opravy udržování	15 000,00 Kč	15 000,00 Kč	79,00 Kč	0,53%
Stroje,přístr.+softwar	220 000,00 Kč	143 900,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Cestovné	5 000,00 Kč	5 000,00 Kč	1 982,00 Kč	39,64%
<b>OCHRANA OBYVATELSTVA</b>	<b>10 000,00 Kč</b>	<b>10 000,00 Kč</b>	<b>0,00 Kč</b>	<b>0,00%</b>
<b>ZASTUPITELSTVO</b>	<b>1 230 000,00 Kč</b>	<b>1 230 000,00 Kč</b>	<b>1 171 106,00 Kč</b>	<b>95,21%</b>
Odměny členů	930 000,00 Kč	930 000,00 Kč	896 117,00 Kč	96,36%
Sociální pojištění	210 000,00 Kč	210 000,00 Kč	194 467,00 Kč	92,60%
Zdravotní pojištění	90 000,00 Kč	90 000,00 Kč	80 522,00 Kč	89,47%

<b>POŽÁRNÍ OCHRANA</b>	<b>9 113 000,00 Kč</b>	<b>9 532 200,00 Kč</b>	<b>1 092 848,00 Kč</b>	<b>11%</b>
Ostatní platy refundace	3 000,00 Kč	3 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Ostatní osobní výdaje	0,00 Kč	150 000,00 Kč	150 000,00 Kč	100,00%
DHDM	0,00 Kč	126 400,00 Kč	125 676,00 Kč	99,43%
Dopravní prostředky	8 300 000,00 Kč	8 435 600,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Nájemné	10 000,00 Kč	17 200,00 Kč	17 172,00 Kč	99,84%
Neinv.transf.občansk.sdruž.	800 000,00 Kč	800 000,00 Kč	800 000,00 Kč	100,00%
<b>VEŘEJNÁ SPRÁVA</b>	<b>8 870 000,00 Kč</b>	<b>8 715 000,00 Kč</b>	<b>5 815 871,80 Kč</b>	<b>66,73%</b>
Platy zaměstnanců	1 100 000,00 Kč	1 100 000,00 Kč	1 025 647,00 Kč	93,24%
Dohody	40 000,00 Kč	40 000,00 Kč	11 967,00 Kč	29,92%
Sociální pojištění	300 000,00 Kč	300 000,00 Kč	266 227,00 Kč	88,74%
Zdravotní pojištění	110 000,00 Kč	110 000,00 Kč	98 271,00 Kč	89,34%
Úrazové pojištění	20 000,00 Kč	20 000,00 Kč	18 213,00 Kč	91,06%
Knihy, tisk	20 000,00 Kč	20 000,00 Kč	9 508,50 Kč	47,54%
DHDM	200 000,00 Kč	137 000,00 Kč	120 156,90 Kč	87,71%
Nákup materiálu	350 000,00 Kč	345 000,00 Kč	212 858,92 Kč	61,70%
Plyn	100 000,00 Kč	100 000,00 Kč	58 625,00 Kč	58,63%
Elektrická energie	70 000,00 Kč	70 000,00 Kč	58 151,00 Kč	83,07%
Pohonné hmoty	45 000,00 Kč	45 000,00 Kč	38 686,80 Kč	85,97%
Služby pošt	15 000,00 Kč	15 000,00 Kč	14 043,00 Kč	93,62%
Telefonní hovory	40 000,00 Kč	40 000,00 Kč	22 487,86 Kč	56,22%
Pojištění	25 000,00 Kč	25 000,00 Kč	24 394,19 Kč	97,58%
Právní služby	600 000,00 Kč	600 000,00 Kč	580 515,94 Kč	96,75%
Školení	30 000,00 Kč	30 000,00 Kč	21 330,00 Kč	71,10%
Ostatní služby	750 000,00 Kč	891 000,00 Kč	890 646,85 Kč	99,96%
Opravy a udržování	1 000 000,00 Kč	1 000 000,00 Kč	800 210,14 Kč	80,02%
Nákup softwaru	20 000,00 Kč	20 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Cestovné	3 000,00 Kč	3 000,00 Kč	2 268,00 Kč	75,60%
Pohoštění	20 000,00 Kč	24 000,00 Kč	23 990,00 Kč	99,96%
Ostatní nákupy	200 000,00 Kč	198 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Věcné dary	35 000,00 Kč	35 000,00 Kč	17 256,60 Kč	49,30%
Neinv.transf.spolkům	10 000,00 Kč	22 000,00 Kč	22 000,00 Kč	100,00%
Neinv.transf.církvím	15 000,00 Kč	15 000,00 Kč	10 000,00 Kč	66,67%
Ostat. neinv.transf.	100 000,00 Kč	100 000,00 Kč	73 825,65 Kč	73,82%
Nákup kolků	2 000,00 Kč	2 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Náhrady mezd v době nem.	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Dary obyvatelstvu	0,00 Kč	25 000,00 Kč	25 000,00 Kč	100,00%
Sociální fond	180 000,00 Kč	180 000,00 Kč	177 846,00 Kč	98,80%
Budovy, haly a stavby	3 450 000,00 Kč	3 110 261,00 Kč	1 128 958,45 Kč	36,30%
Výpočetní technika	0,00 Kč	63 000,00 Kč	62 787,00 Kč	99,66%
Kulturní předměty	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Inves.transf.veřej.rozp.	0,00 Kč	9 739,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
<b>VOLBY DO PARLAMENTU</b>	<b>0,00 Kč</b>	<b>12 709,00 Kč</b>	<b>12 709,00 Kč</b>	<b>100,00%</b>
Ostatní osobní výdaje	0,00 Kč	8 300,00 Kč	8 300,00 Kč	100,00%
Nákup materiálu	0,00 Kč	2 115,00 Kč	2 115,00 Kč	100,00%
Nákup ostatních služeb	0,00 Kč	1 430,00 Kč	1 430,00 Kč	100,00%
Pohoštění	0,00 Kč	864,00 Kč	864,00 Kč	100,00%

Převody vlastním fondům	0,00 Kč	3 866 265,00 Kč	3 866 265,00 Kč	100,00%
FINANČ.OPERACE VČ.POJ.	690 000,00 Kč	690 000,00 Kč	488 626,00 Kč	70,82%
DAŇ Z PŘÍJMŮ	5 615 830,00 Kč	5 615 830,00 Kč	5 615 830,00 Kč	100,00%
Finanční vypořád.z min.let	0,00 Kč	23 247,00 Kč	23 247,00 Kč	100,00%
<b>CELKEM VÝDAJE</b>	<b>85 918 920,00 Kč</b>	<b>90 728 617,00 Kč</b>	<b>36 931 814,72 Kč</b>	<b>40,71%</b>

**PŘÍJMY - HOSPOD.ČINNOST**

Položka	Plán	Upravený plán	Skutečnost	%
Pozemky	15 500 000,00 Kč	15 500 000,00 Kč	14 294 532,00 Kč	92,23%
Tržnice	12 380 000,00 Kč	12 380 000,00 Kč	13 931 289,00 Kč	112,53%
Parkoviště	2 800 000,00 Kč	2 800 000,00 Kč	2 774 547,00 Kč	99,09%
Burza	7 000,00 Kč	7 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Vodovod+ČOV+Kanalizace	833 810,00 Kč	833 810,00 Kč	830 363,00 Kč	99,59%
Infocentrum	70 000,00 Kč	70 000,00 Kč	51 976,00 Kč	74,26%
Bytové hospodářství+Kotelna	3 042 000,00 Kč	3 042 000,00 Kč	2 742 946,00 Kč	90,17%
Nebytové prostory	550 000,00 Kč	550 000,00 Kč	622 586,00 Kč	113,20%
Technické služby	30 000,00 Kč	30 000,00 Kč	33 754,00 Kč	112,52%
Odpady	1 175 000,00 Kč	1 175 000,00 Kč	769 755,00 Kč	65,52%
Finanční operace	20 000,00 Kč	20 000,00 Kč	9 125,00 Kč	45,63%
Lesní hospodářství	5 000,00 Kč	5 000,00 Kč	289,00 Kč	5,78%
<b>CELKEM</b>	<b>36 412 810,00 Kč</b>	<b>36 412 810,00 Kč</b>	<b>36 061 162,00 Kč</b>	<b>99,04%</b>

**VÝDAJE - HOSPOD.ČINNOST**

Položka	Plán	Upravený plán	Skutečnost	%
Tržnice	1 632 000,00 Kč	1 762 000,00 Kč	1 736 194,00 Kč	98,54%
Parkoviště	50 000,00 Kč	50 000,00 Kč	25 546,00 Kč	51,10%
Vodovod	763 000,00 Kč	673 000,00 Kč	342 057,00 Kč	50,83%
Kanalizace+ČOV	1 260 000,00 Kč	990 000,00 Kč	896 356,00 Kč	90,55%
Infocentrum	465 000,00 Kč	465 000,00 Kč	452 634,00 Kč	97,34%
Bazén	170 000,00 Kč	170 000,00 Kč	131 857,00 Kč	77,57%
Bytové hospodářství	650 000,00 Kč	750 000,00 Kč	511 017,00 Kč	68,14%
Kotelna	1 405 000,00 Kč	1 855 000,00 Kč	1 492 392,00 Kč	80,46%
Poplatky banky	27 000,00 Kč	27 000,00 Kč	24 379,00 Kč	90,30%
Odpady	500 000,00 Kč	530 000,00 Kč	461 127,00 Kč	87,01%
Vratky přeplatků top.sezona	355 040,00 Kč	355 040,00 Kč	348 575,00 Kč	98,18%
<b>CELKEM</b>	<b>7 277 040,00 Kč</b>	<b>7 627 040,00 Kč</b>	<b>6 422 134,00 Kč</b>	<b>84,21%</b>

## PŘÍJMY - HOSPODÁŘSKÁ ČINNOST

Položka	Plán	Upravený plán	Skutečnost	%
<b>POZEMKY</b>	<b>15 500 000,00 Kč</b>	<b>15 500 000,00 Kč</b>	<b>14 294 532,00 Kč</b>	<b>92,23%</b>
Příjmy z pronájmů	15 500 000,00 Kč	15 500 000,00 Kč	14 294 532,00 Kč	92,23%
<b>TRŽNICE</b>	<b>12 380 000,00 Kč</b>	<b>12 380 000,00 Kč</b>	<b>13 931 289,00 Kč</b>	<b>112,53%</b>
Tržnice	12 380 000,00 Kč	12 380 000,00 Kč	13 931 289,00 Kč	112,53%
<b>PARKOVIŠTĚ</b>	<b>2 800 000,00 Kč</b>	<b>2 800 000,00 Kč</b>	<b>2 774 547,00 Kč</b>	<b>99,09%</b>
Tržby	2 800 000,00 Kč	2 800 000,00 Kč	2 774 547,00 Kč	99,09%
<b>BURZA</b>	<b>7 000,00 Kč</b>	<b>7 000,00 Kč</b>	<b>0,00 Kč</b>	<b>0,00%</b>
Tržby	7 000,00 Kč	7 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
<b>VODOVOD+ČOV+KANALIZACE</b>	<b>833 810,00 Kč</b>	<b>833 810,00 Kč</b>	<b>830 363,00 Kč</b>	<b>99,59%</b>
Vodné, stočné	680 000,00 Kč	680 000,00 Kč	676 553,00 Kč	99,50%
Vratka přepl.odběru podz.vody	153 810,00 Kč	153 810,00 Kč	153 810,00 Kč	100,00%
<b>INFORMAČNÍ CENTRUM</b>	<b>70 000,00 Kč</b>	<b>70 000,00 Kč</b>	<b>51 976,00 Kč</b>	<b>74,26%</b>
Příjmy z poskyt.sl.-prodej	70 000,00 Kč	70 000,00 Kč	51 976,00 Kč	74,26%
<b>BYTOVÉ HOSPODÁŘ.+KOTELNA</b>	<b>3 042 000,00 Kč</b>	<b>3 042 000,00 Kč</b>	<b>2 742 946,00 Kč</b>	<b>90,17%</b>
Příjmy z pronájmů+služeb	3 000 000,00 Kč	3 000 000,00 Kč	2 670 724,00 Kč	89,03%
Nedoplatky top.sezony	42 000,00 Kč	42 000,00 Kč	72 222,00 Kč	171,96%
<b>NEBYTOVÉ PROSTORY</b>	<b>550 000,00 Kč</b>	<b>550 000,00 Kč</b>	<b>622 586,00 Kč</b>	<b>113,20%</b>
Příjmy z pronájmů	550 000,00 Kč	550 000,00 Kč	622 586,00 Kč	113,20%
<b>TECHNICKÁ SLUŽBA</b>	<b>30 000,00 Kč</b>	<b>30 000,00 Kč</b>	<b>33 754,00 Kč</b>	<b>112,52%</b>
Poskytované služby	30 000,00 Kč	30 000,00 Kč	33 757,00 Kč	112,52%
<b>ODPADY</b>	<b>1 175 000,00 Kč</b>	<b>1 175 000,00 Kč</b>	<b>769 755,00 Kč</b>	<b>65,52%</b>
TKO vystavené faktury	310 000,00 Kč	310 000,00 Kč	267 197,00 Kč	86,20%
TKO INFO	285 000,00 Kč	285 000,00 Kč	105 852,00 Kč	37,15%
TKO Tržnice	310 000,00 Kč	310 000,00 Kč	294 106,00 Kč	94,88%
Tříděný odpad-Ecocom	270 000,00 Kč	270 000,00 Kč	102 600,00 Kč	38,00%
<b>FINANČNÍ OPERACE</b>	<b>20 000,00 Kč</b>	<b>20 000,00 Kč</b>	<b>9 125,00 Kč</b>	<b>45,63%</b>
Příjmy z úroků	20 000,00 Kč	20 000,00 Kč	9 125,00 Kč	45,63%
<b>LESNÍ HOSPODÁŘSTVÍ</b>	<b>5 000,00 Kč</b>	<b>5 000,00 Kč</b>	<b>289,00 Kč</b>	<b>5,78%</b>
Prodej dřeva	5 000,00 Kč	5 000,00 Kč	289,00 Kč	5,78%
<b>CELKEM</b>	<b>36 412 810,00 Kč</b>	<b>36 412 810,00 Kč</b>	<b>36 061 162,00 Kč</b>	<b>99,04%</b>

## VÝDAJE - HOSPODÁŘSKÁ ČINNOST

Položka	Plán	Upravený plán	Skutečnost	%
<b>TRŽNICE</b>	<b>1 632 000,00 Kč</b>	<b>1 762 000,00 Kč</b>	<b>1 736 194,00 Kč</b>	<b>98,54%</b>
Platy zaměstnanců vč.odvodů	80 000,00 Kč	80 000,00 Kč	54 501,00 Kč	68,13%
Nákup materiálu	20 000,00 Kč	20 000,00 Kč	456,00 Kč	2,28%
Elektrická energie	700 000,00 Kč	700 000,00 Kč	735 177,00 Kč	105,03%
Ostatní služby vč.revizí	650 000,00 Kč	670 000,00 Kč	666 347,00 Kč	99,46%
Opravy a údržba	182 000,00 Kč	292 000,00 Kč	279 713,00 Kč	95,80%
<b>PARKOVIŠTĚ</b>	<b>50 000,00 Kč</b>	<b>50 000,00 Kč</b>	<b>25 546,00 Kč</b>	<b>51,10%</b>
Ostatní služby	35 000,00 Kč	34 000,00 Kč	9 776,00 Kč	28,76%
Nákup materiálu	15 000,00 Kč	16 000,00 Kč	15 770,00 Kč	98,57%
<b>VODOVOD</b>	<b>763 000,00 Kč</b>	<b>673 000,00 Kč</b>	<b>342 057,00 Kč</b>	<b>50,83%</b>
Platy zaměstnanců vč.odvodů	220 000,00 Kč	220 000,00 Kč	140 900,00 Kč	64,05%
Nákup materiálu	40 000,00 Kč	40 000,00 Kč	26 315,00 Kč	65,79%
Elektrická energie	3 000,00 Kč	13 000,00 Kč	12 186,00 Kč	93,74%
Ostatní služby	50 000,00 Kč	56 000,00 Kč	60 615,00 Kč	108,25%
Oprava a údržba	210 000,00 Kč	204 000,00 Kč	15 851,00 Kč	7,77%
Platby daní a poplatků	240 000,00 Kč	140 000,00 Kč	86 190,00 Kč	61,57%
<b>KANALIZACE+ČOV</b>	<b>1 260 000,00 Kč</b>	<b>990 000,00 Kč</b>	<b>896 356,00 Kč</b>	<b>90,55%</b>
Platy zaměstnanců vč.odvodů	40 000,00 Kč	40 000,00 Kč	27 250,00 Kč	68,13%
Nákup materiálu	5 000,00 Kč	5 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Elektrická energie	15 000,00 Kč	25 000,00 Kč	22 755,00 Kč	91,02%
Ostatní služby vč.čištění NSR+SDH	800 000,00 Kč	800 000,00 Kč	734 575,00 Kč	91,83%
Oprava a údržba	400 000,00 Kč	120 000,00 Kč	111 776,00 Kč	93,15%
<b>INFORMAČNÍ CENTRUM</b>	<b>465 000,00 Kč</b>	<b>465 000,00 Kč</b>	<b>452 634,00 Kč</b>	<b>97,34%</b>
Platy zaměstnanců vč.odvodů	400 000,00 Kč	400 000,00 Kč	417 400,00 Kč	104,35%
Nákup zboží	15 000,00 Kč	15 000,00 Kč	2 000,00 Kč	13,34%
Elektrická energie	10 000,00 Kč	14 000,00 Kč	8 900,00 Kč	63,58%
Plyn	20 000,00 Kč	20 000,00 Kč	20 684,00 Kč	103,42%
Ostatní služby	15 000,00 Kč	11 000,00 Kč	1 000,00 Kč	9,09%
Oprava a údržba,materiál	5 000,00 Kč	5 000,00 Kč	2 650,00 Kč	53,00%

Položka	Plán	Upravený plán	Skutečnost	%
<b>BAZÉN</b>	<b>170 000,00 Kč</b>	<b>170 000,00 Kč</b>	<b>131 857,00 Kč</b>	<b>77,57%</b>
Plyn	70 000,00 Kč	70 000,00 Kč	68 822,00 Kč	98,32%
Elektrická energie	100 000,00 Kč	100 000,00 Kč	63 035,00 Kč	63,04%
<b>BYTOVÉ HOSPODÁŘSTVÍ</b>	<b>650 000,00 Kč</b>	<b>750 000,00 Kč</b>	<b>511 017,00 Kč</b>	<b>68,14%</b>
Platy zaměstnanců vč.odvodů	200 000,00 Kč	200 000,00 Kč	100 000,00 Kč	50,00%
Nákup materiálu	30 000,00 Kč	30 000,00 Kč	16 726,00 Kč	55,76%
Elektrická energie	40 000,00 Kč	40 000,00 Kč	27 355,00 Kč	68,39%
Ostatní služby vč.revizí	180 000,00 Kč	180 000,00 Kč	146 922,00 Kč	81,63%
Oprava a údržba	200 000,00 Kč	300 000,00 Kč	220 014,00 Kč	73,34%
<b>KOTELNA</b>	<b>1 405 000,00 Kč</b>	<b>1 855 000,00 Kč</b>	<b>1 492 392,00 Kč</b>	<b>80,46%</b>
Platy zaměstnanců vč.odvodů	350 000,00 Kč	350 000,00 Kč	268 579,00 Kč	76,74%
Nákup materiálu	5 000,00 Kč	5 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Plyn	850 000,00 Kč	850 000,00 Kč	837 737,00 Kč	98,56%
Elektrická energie	30 000,00 Kč	30 000,00 Kč	31 684,00 Kč	105,62%
Ostatní služby	20 000,00 Kč	20 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Opravy a údržba	150 000,00 Kč	600 000,00 Kč	354 392,00 Kč	59,07%
<b>ODPADY</b>	<b>500 000,00 Kč</b>	<b>530 000,00 Kč</b>	<b>461 127,00 Kč</b>	<b>87,01%</b>
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	102 090,00 Kč	92,81%
Páska-lis na papír	30 000,00 Kč	30 000,00 Kč	26 136,00 Kč	87,12%
Elektrická energie-sběrné místo	50 000,00 Kč	50 000,00 Kč	10 460,00 Kč	20,92%
Uložení odpadu	300 000,00 Kč	330 000,00 Kč	322 441,00 Kč	97,71%
<b>VRATKY PŘEPLATKŮ TOP.SEZONA</b>	<b>355 040,00 Kč</b>	<b>355 040,00 Kč</b>	<b>348 575,00 Kč</b>	<b>98,18%</b>
<b>POPLATKY BANKY</b>	<b>27 000,00 Kč</b>	<b>27 000,00 Kč</b>	<b>24 379,00 Kč</b>	<b>90,30 Kč</b>
<b>CELKEM</b>	<b>7 277 040,00 Kč</b>	<b>7 627 040,00 Kč</b>	<b>6 422 134,00 Kč</b>	<b>84,21%</b>

*Příloha č. 1*

# HLAVNÍ INVENTARIZAČNÍ KOMISE

jmenovaná starostou na základě příkazu k provedení inventarizace za rok 2017

## INVENTARIZAČNÍ ZÁPIS OBCE POTUČKY

o provedené inventarizaci k 31. 12. 2017

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 : 27.11.2017
4. Inventarizace ukončena dne : 25.01.2018
5. Inventarizační seznamy předány dílčí komisí dne: 25.01.2018
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 - opravy k software	132 236,30 Kč	132 236,30 Kč	
018 - DDNM	133 087,00 Kč	133 087,00 Kč	2
078 - opravy k DDNM	133 087,00 Kč	133 087,00 Kč	
041 - NDNM	629 451,50 Kč	629 451,50 Kč	3
031 - pozemky	42 868 439,68 Kč	42 868 439,68 Kč	11
032 - kulturní předměty	99 442,00 Kč	99 442,00 Kč	5
021 - budovy, haly, stavby	222 637 496,32 Kč	222 637 496,32 Kč	6
081 - opravy ke stavbám	87 036 990,40 Kč	87 036 990,40 Kč	
022 - SMV	28 509 651,85 Kč	28 509 651,85 Kč	7
082 - opravy k SMV	15 943 134,51 Kč	15 943 134,51 Kč	
028 - DDHM	5 159 317,94 Kč	5 159 317,94 Kč	8
088 - opravy k DDHM	5 159 317,94 Kč	5 159 317,94 Kč	
042 - NDHM	17 893 670,89 Kč	17 893 670,89 Kč	9
052 - poskytnuté zálohy na DHM	0,00 Kč	0,00 Kč	10
069 - ostatní dlouhodobý majetek	0,00 Kč	0,00 Kč	11
132 - zboží na skladě	94 417,00 Kč	94 417,00 Kč	12
311 - odběratelé	2 617 126,80 Kč	2 617 126,80 Kč	13
091 - opravy na položky účtu 311	376 538,40 Kč	376 538,40 Kč	
314 - krátkodobé poskytnuté zálohy	554 284,74 Kč	554 284,74 Kč	14
315 - pohledávky	59 600,00 Kč	59 600,00 Kč	15
092 - opravy na položky účtu 315	52 730,00 Kč	52 730,00 Kč	
335 - pohledávky za zaměstnanci	13 000,00 Kč	13 000,00 Kč	16
377 - ostatní krátkodobé pohl.	10 859,30 Kč	10 859,30 Kč	17
241 - BÚ	59 294 088,11 Kč	59 294 088,11 Kč	18
231 - ZBÚ	44 504 365,91 Kč	44 504 365,91 Kč	19
263 - ceniny	1 000,00 Kč	1 000,00 Kč	20
261 - pokladna	388 740,00 Kč	388 740,00 Kč	21
321 - dodavatelé	0,00 Kč	0,00 Kč	22
324 - krátkodobé přijaté zálohy	250 000,00 Kč	250 000,00 Kč	23
331 - zaměstnanci	385 657,00 Kč	385 657,00 Kč	24
336 - SP	142 621,00 Kč	142 621,00 Kč	25
337 - ZP	62 445,00 Kč	62 445,00 Kč	26
342 - srážková a zálohová daň	64 391,00 Kč	64 391,00 Kč	27



343 - DPH			
374 - krátkodobé přijaté zálohy	383 807,00 Kč	383 807,00 Kč	28
383 - odvod ZP Týř	295 000,00 Kč	295 000,00 Kč	29
389 - dohadné účty pasivní	1 143,00 Kč	1 143,00 Kč	30
378 - krátkodobé závazky	844 116,94 Kč	844 116,94 Kč	31
401 - jmění účetní jednotky	88 622,25 Kč	88 622,25 Kč	32
403 - transfery na poříze DM	257 639 723,23 Kč	257 639 723,23 Kč	34
406 - oceňovací rozdíly	27 103 410,68 Kč	27 103 410,68 Kč	35
408 - opravy předcházejících ÚO	-82 935 877,28 Kč	-82 935 877,28 Kč	36
419 - ostatní fondy	5 449,00 Kč	5 449,00 Kč	40
432 - VH	2 154,00 Kč	2 154,00 Kč	33
459 - ostatní dlouhodobé závazky	94 263 328,17 Kč	94 263 328,17 Kč	38
Sociální fond	30 000,00 Kč	30 000,00 Kč	39
<b>Celkem:</b>	2 154,00 Kč	2 154,00 Kč	33
<b>Podrozvahová evidence:9..celkem</b>	<b>833 062 455,58 Kč</b>	<b>833 062 455,58 Kč</b>	
902 - DDHM	4 529 351,04 Kč	4 529 351,04 Kč	
909 - Svěřený majetek ZŠ	161 330,45 Kč	161 330,45 Kč	
905 - Vyřazené pohledávky	1 860 398,44 Kč	1 860 398,44 Kč	
991 - Permanentky bazén	2 509 326,15 Kč	2 509 326,15 Kč	41
986 - Věcná břemena	139 600,00 Kč	139 600,00 Kč	
<b>Vypůjčený majetek</b>	<b>-141 304,00 Kč</b>	<b>-141 304,00 Kč</b>	
	<b>127 984,33 Kč</b>	<b>127 984,33 Kč</b>	41

431

4-3

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

*Inventurní stav souhlasí s účetním stavem.  
Tuzná Aneta*

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

*Alena Vítová*  
*Dagmar Ondrová*  
*Roman Jeníček*

17. Datum vyhotovení inventarizačního zápisu: 30.01.2018