

Obec Vlčtejn
IČO: 00574058

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2023
(v Kč)

Vytvořeno v období 13/2023
Fenix 9.51.004, 2004 - 2024 Asseco Solutions, a.s.
Vygenerováno: 9.5.2024 8:57:00

Návrh závěrečného účtu 2023 obce Vlčtejn
je k nahlédnutí na www.vlctejn.cz
nebo na obecním úřadu v plném znění.

Vyvěšeno : 10.5.2024
Seznamto :



1. Plnění rozpočtu za období 2021 - 2023

	2021	2022	2023
PŘÍJMY	2 940 360,12	2 123 756,31	2 595 566,69
VÝDAJE	1 325 969,16	2 276 227,12	1 446 290,38
SALDO	1 614 390,96	-152 470,81	1 149 276,31

1.1. Běžný rozpočet 2023

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
PŘÍJMY	2 595 566,69	1 825 000,00	1 815 000,00	142,22	143,01
VÝDAJE	1 221 781,98	1 725 000,00	1 339 000,00	70,83	91,25
SALDO	1 373 784,71	100 000,00	476 000,00		

1.2. Kapitálový rozpočet 2023

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
PŘÍJMY					
VÝDAJE	224 508,40	100 000,00	476 000,00	224,51	47,17
SALDO	-224 508,40	-100 000,00	-476 000,00		

2. Rozpočtové hospodaření dle tříd - PŘÍJMY 2023

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
1-DAŇOVÉ PŘÍJMY	2 264 599,80	1 612 000,00	1 633 000,00	140,48	138,68
2-NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	186 966,89	38 000,00	38 000,00	492,02	492,02
3-KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY					
4-PŘIJATÉ TRANSFERY	144 000,00	175 000,00	144 000,00	82,29	100,00
CELKEM PŘÍJMY	2 595 566,69	1 825 000,00	1 815 000,00	142,22	143,01

2.1. Daňové příjmy - vybrané položky 2023

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
Sdílené daně	1 968 754,09	1 331 000,00	1 362 000,00	147,92	144,55
Místní poplatky	88 052,98	101 000,00	101 000,00	87,18	87,18
Správní poplatky	200,00				
Daň z nemovitosti	193 407,93	170 000,00	160 000,00	113,77	120,88
Ostatní daňové příjmy	14 184,80	10 000,00	10 000,00	141,85	

2.2.1. Sdílené daně po měsících za rok 2023

Měsíc	2021	2022	2023
Leden	112 213,51	108 963,97	124 343,12
Únor	104 653,72	114 062,18	125 902,52
Březen	103 198,89	118 000,80	152 093,61
Duben	67 479,81	95 163,75	97 822,44
Květen	91 647,74	124 725,23	134 981,74
Červen	138 871,25	152 558,43	169 238,60
Červenec	164 953,88	216 191,58	276 455,57
Srpen	106 146,72	119 332,14	127 796,32
Září	140 916,34	136 144,13	239 131,42
Říjen	101 116,68	106 445,93	133 741,57
Listopad	115 014,68	134 839,93	153 061,47
Prosinec	173 406,41	179 995,02	234 185,71
CELKEM	1 419 619,63	1 606 423,09	1 968 754,09

3. Rozpočtové hospodaření dle tříd - VÝDAJE 2023

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
5-BĚŽNÉ VÝDAJE	1 221 781,98	1 725 000,00	1 339 000,00	70,83	91,25
6-KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	224 508,40	100 000,00	476 000,00	224,51	47,17
CELKEM VÝDAJE	1 446 290,38	1 825 000,00	1 815 000,00	79,25	79,69

3.1. Agregované výdaje dle cílových oblastí 2022 - 2023

Řádek	2022 skut	%	2023 skut	%
BĚŽNÉ VÝDAJE				
Výdaje na platy a odvody na SP a ZP č.OON	40 765,00	1,79	31 959,00	2,21
Ostatní platby za provedenou práci	146 525,00	6,44	173 381,00	11,99
Odměny zastupitelům (RM, ZM, výbory)	384 327,00	16,88	400 066,00	27,66
Mzdové výdaje celkem	571 617,00	25,11	605 406,00	41,86
Neinvestiční nákupy - nákupy materiálu	29 925,36	1,31	47 439,41	3,28
Nákupy vody, paliv a energie	106 062,21	4,66	125 258,63	8,66
Nákup služeb a ostatní nákupy	261 017,38	11,47	373 195,88	25,80
Opravy a údržba majetku	17 084,77	0,75		
Daně (daň z převodu nemovitostí...)	844,00	0,04	844,00	0,06
Výdaje z finančního vypořádání				
Ostatní výdaje (úroky, soc.fond.,náhrady,...)	20 836,00	0,92	38 671,00	2,67
Ostatní provozní výdaje celkem	435 769,72	19,14	585 408,92	40,48
Transfery příspěvkovým organizacím			10 000,00	0,69
Transfery ostatním vlastním organizacím - o.p.s	10 000,00	0,44		
Transfery jiným subjektům	42 200,00	1,85	20 967,06	1,45
Transfery "průtokové" - soc.dávky				
Převody vlastním fondům nekonsolidované				
Neinvestiční transfery celkem	52 200,00	2,29	30 967,06	2,14
Půjčené prostředky				
CELKEM	1 059 586,72	46,55	1 221 781,98	84,48
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE				
SW + výpočetní technika				
Pořízení budov, staveb	1 216 640,40	53,45	223 514,81	15,45
Nákup pozemků				
Stroje, přístroje, zařízení, dopr.prostředky				
Ostatní (studie, ÚP, rezerva...)				
Pořízení vlastního majetku celkem	1 216 640,40	53,45	223 514,81	15,45
Investiční transfery vlastním organizacím				
Investiční transfery jiným subjektům			993,59	0,07
Investiční transfery celkem			993,59	0,07
Půjčené prostředky				
CELKEM	1 216 640,40	53,45	224 508,40	15,52
VÝDAJE CELKEM	2 276 227,12	100,00	1 446 290,38	100,00

3.2. Závazné ukazatele 2023

Odvětvové třídění Oblasti činnosti	Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
	Sch. rozpočet	Sch. rozpočet	Skutečnost	Skutečnost
Pokladní správa	1 787 000,00		2 408 599,80	
Lesy a zemědělství				
Podnikání a stavebnictví				
Vnitřní obchod				
Cestovní ruch				
Doprava a spoje		6 000,00		5 544,00
Vodní hospodářství				
Školství				
Kultura				827,06
Sport				
Zájmová činnost		40 000,00		43 452,61
Zdravotnictví				
Bytové hospodářství				
Veřejné osvětlení		50 000,00		78 039,86
Pohřebnictví				
Zásobování teplem	5 000,00	420 000,00	5 500,00	993,59
Územní rozvoj		100 000,00		26 620,00
Ochrana ovzduší a půdy				
Odpady	30 000,00	200 000,00	42 185,50	202 284,10
Veřejné prostranství		10 000,00		1 751,00
Sociální zabezpečení				
Sociální služby				
Krizové stavy				
Hasiči a městská policie				
Zastupitelstvo		512 000,00		444 841,00
Správa úřadu	3 000,00	465 000,00	60 404,33	601 327,89
Mezinárodní spolupráce				
Daně, pojištění a úroky		2 000,00	78 877,06	1 938,27
Ostatní finanční operace		20 000,00		38 671,00
Ostatní nezařazené				
Celkem	1 825 000,00	1 825 000,00	2 595 566,69	1 446 290,38
Příjmy z financování			3 000 000,00	
Výdaje z financování				10 000 000,00
Použitá rezerva (z BÚ)			5 850 723,69	
CELKEM				1 149 276,31

4. Skutečné PŘÍJMY a VÝDAJE 2021 - 2023

Rok	Měsíc	Skutečnost 2021		Skutečnost 2022		Skutečnost 2023	
		Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
Leden		160 721,95	115 302,33	168 323,86	404 669,95	241 432,57	99 271,53
Únor		132 710,63	83 112,42	140 809,64	92 787,73	156 575,78	109 125,39
Březen		129 033,89	79 296,02	146 668,80	120 595,84	176 441,24	121 837,72
Duben		84 450,51	68 163,22	109 916,00	76 313,17	115 044,34	115 909,66
Květen		110 456,83	89 251,14	139 697,87	192 960,59	148 740,16	95 905,67
Červen		262 330,56	95 445,03	278 690,97	76 882,08	282 624,66	104 928,45
Červenec		891 588,71	359 047,52	225 921,63	87 070,73	297 329,57	99 107,25
Srpen		134 129,43	81 143,19	134 972,29	75 068,14	163 475,46	328 379,28
Září		214 489,29	121 124,89	238 209,13	68 992,48	295 893,00	52 419,68
Říjen		219 624,71	71 519,99	114 862,93	98 341,90	222 359,05	88 785,41
Listopad		151 425,02	78 492,45	157 180,81	98 926,38	167 640,71	88 517,29
Prosinec		449 398,59	84 070,96	268 502,38	883 618,13	328 010,15	142 103,05
CELKEM		2 940 360,12	1 325 969,16	2 123 756,31	2 276 227,12	2 595 566,69	1 446 290,38

5. Financování 2023

Název položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
Zm.stavu krátkodob.prost.na BÚ	5 850 723,69				
Akt.krát.oper.říz.lik.-příjmy	3 000 000,00				
Akt.krát.oper.říz.lik.-výdaje	-10 000 000,00				
FINANCOVÁNÍ CELKEM	-1 149 276,31				

6. Monitoring hospodaření ÚSC (SIMU)

Popis	2021	2022	2023
1. Počet obyvatel obce			
2. Běžné výdaje na obyvatele			
3. Finanční stabilita	0,73	1,00	1,00
4. Podíl vlastních příjmů na celkových příjmech	0,67	0,92	0,94
5. Podíl celkových konsolidovaných výdajů na běžných příjmech	0,62	1,07	0,56
6. Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	1 614 390,96	-152 470,81	1 149 276,31
7. Provozní saldo	1 067 186,01	1 064 169,59	1 373 784,71
8. Rozdíl provoz.salda a uhr.splátek dluhopisů, půj.prostředků	1 067 186,01	1 064 169,59	1 373 784,71
9. Podíl provozního salda k běžným příjmům (v %)	50,01	50,11	52,93
10. Provozní saldo na obyvatele			
11. Podíl investičních transferů na kapitálových výdajích	3,11		
12. Podíl kapitálových výdajů na provozním saldu	0,24	1,14	0,16
13. Dluhová služba celkem			
14. Ukazatel Dluhové služby (v %)			
15. Krytí dluhové služby			
16. Dluh			
17. Dluh zřízených příspěvkových organizací			
18. Dluh na obyvatele			
19. Krytí dluhu			
20. Stav na bankovních účtech a v pokladnách	7 487 704,67	7 335 233,86	8 484 510,17
21. Stav na ban.účtech a v pokladnách zřízených přísl.organizací			
22. Pravidlo rozpočtové odpovědnosti (v %)			
23. Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům (v %)	9,04	2,97	3,48
24. Podíl cizích zdrojů bez dotačních záloh k celk.aktivům(v %)	3,23	1,97	2,65
25. Čistá aktiva	12 850 677,02	14 086 743,42	15 092 280,24
26. Čistá aktiva na obyvatele			
27. Běžná likvidita	5,89	18,58	17,41
28. Okamžitá likvidita	5,86	18,45	17,15

7. Pohledávky k 31.12.2023

Účet - popis	2021	2022	2023
311 - Odběratelé	2 200,00	300,00	12 499,00
314 - Krátkodobé poskytnuté zá	22 080,00	40 040,00	32 590,00
373 - Poskytnuté zálohy na tra			827,06
CELKEM	24 280,00	40 340,00	45 916,06

8. Závazky k 31.12.2023

Účet - popis	2021	2022	2023
321 - Dodavatelé	344 036,69	14 132,78	18 537,47
331 - Zaměstnanci	34 960,00	36 608,00	40 054,00
337 - Zdravotní pojištění	4 326,00	4 434,00	4 434,00
341 - Daň z příjmů			257 402,00
342 - Ost.daně, popl.a jiná pe	5 975,00	5 100,00	2 700,00
374 - Přijaté zálohy na transf	822 003,00	144 671,00	129 681,00
CELKEM	1 211 300,69	204 945,78	452 808,47

9. Stav úvěrů a půjček k 31.12.2023

Účet - název	2021	2022	2023
---------------------	-------------	-------------	-------------

10.1. Jmění, upravující položky a fondy k 31.12.2023

Název fondu	Počáteční stav	Zůstatek k 31.12.
401 - Jmění účetní jednotky	7 873 522,30	7 873 522,30
403 - Transfery na poříz. dl.majetku	1 174 795,00	1 082 964,33
406 - Oceň.rozdíly při prv.použ.met.	-1 282 532,53	-1 282 532,53
407 - Jiné oceňovací rozdíly	-20,00	
408 - Opravy předch. účetních období	-624 000,00	-624 000,00
CELKEM	7 141 764,77	7 049 954,10

10.2. Peněžní a ostatní fondy k 31.12.2023

Název fondu	Počáteční stav	Zůstatek k 31.12.
-------------	----------------	-------------------

11. Stavy na běžných účtech a v pokladně k 31.12.2023

Účet - název	Počáteční stav	Zůstatek k 31.12.
231 00 - Základní běžný účet ÚSC	5 891 785,57	900 215,66
231 20 - Základní běžný účet ÚSC	1 111 881,33	255 747,33
231 30 - Základní běžný účet ÚSC	328 154,96	327 608,18
261 40 - Pokladna	3 412,00	939,00
CELKEM	7 335 233,86	1 484 510,17

12. Přehled dotací poskytnutých rozpočty a státními fondy

Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
Ze státního rozpočtu	38 600,00	53 590,00	-14 990,00
Od státních fondů			
Celkem	38 600,00	53 590,00	-14 990,00

12.1. Přehled přijatých dotací v roce 2023 ze státního rozpočtu

UZ	Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
98008	volby prezidenta	38 600,00	24 319,00	14 281,00
98187	Volby do senátu a zastup.-2003		29 271,00	-29 271,00
	Celkem ze státního rozpočtu	38 600,00	53 590,00	-14 990,00

12.2. Přehled přijatých dotací v roce 2023 od státních fondů

UZ	Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
----	------------------------------	--------------	--------------	-----------

12.3. Přehled přijatých dotací v r. 2023 z rozp. krajů, obcí, DSO a převody z vl. fondů

Položka	Označení položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách
4134	Převody z rozpočtových účtů	50 000,00	40 000,00	50 000,00

13.1. Podíl pohledávek na rozpočtu v roce 2023

	Kč
Pohledávky	12 499,00
Krátkodobé pohledávky (Netto)	12 499,00
Dlouhodobé pohledávky vztahující se k následujícímu roku (Netto)	0,00
<i>Komentář: Dlouhodobé pohledávky (Netto)</i>	<i>0,00</i>
Rozpočtové příjmy	2 595 566,69
Podíl pohledávek na rozpočtu (v %)	0,48

13.2. Podíl závazků na rozpočtu v roce 2023

	Kč
Závazky	65 725,47
Krátkodobé závazky	65 725,47
Dlouhodobé závazky vztahující se k následujícímu roku	0,00
<i>Komentář: Dlouhodobé závazky</i>	<i>0,00</i>
Rozpočtové příjmy	2 595 566,69
Podíl závazků na rozpočtu (v %)	2,53

13.3. Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku v roce 2023

	Kč
Zastavený majetek	0,00
Majetek celkem	9 985 279,12
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku (v %)	0,00

14. Majetek k 31.12.2023

Účet - popis	2021				2022				2023			
	Brutto	Korekce	Netto	Brutto	Korekce	Netto	Brutto	Korekce	Netto	Brutto	Korekce	Netto
018 - Drobný dlouhodobý nehm.m	14 916,49	-14 916,49		14 916,49	-14 916,49		14 916,49			14 916,49	-14 916,49	
019 - Ostat. dlouhodobý nehm.m	151 320,00	-59 988,00	91 332,00	151 320,00	-65 040,00	86 280,00	151 320,00		86 280,00	151 320,00	-70 092,00	81 228,00
021 - Stavby	6 304 674,87	-1 577 411,00	4 727 263,87	7 188 418,87	-1 929 976,00	5 258 442,87	7 236 012,20		5 258 442,87	7 236 012,20	-2 299 532,00	4 936 480,20
022 - Sam.hm.mov.věci,soub.hm.	93 927,00	-89 231,00	4 696,00	93 927,00	-89 231,00	4 696,00	93 927,00		4 696,00	93 927,00	-89 231,00	4 696,00
028 - Drobný dlouhodobý hmotný	501 032,45	-501 032,45		497 798,45	-497 798,45		484 162,45			484 162,45		
031 - Pozemky	1 662 016,17		1 662 016,17	1 662 016,17		1 662 016,17	1 662 016,17		1 662 016,17	1 662 016,17		1 662 016,17
041 - Nedokončený dl. nehmot.m	117 370,00		117 370,00	117 370,00		117 370,00	143 990,00		117 370,00	143 990,00		143 990,00
042 - Nedokončený dl. hmotný m							196 894,81			196 894,81		196 894,81
069 - Ostatní dlouhodobý fin.m	1 880,00		1 880,00	2 040,00		2 040,00	2 040,00		2 040,00	2 040,00		2 040,00
CELKEM	8 847 136,98	-2 242 578,94	6 604 558,04	9 727 806,98	-2 596 961,94	7 130 845,04	9 985 279,12	-2 957 933,94	7 027 345,18	9 985 279,12	-2 957 933,94	7 027 345,18
z toho: oprávky k majetku celkem	-2 242 578,94			-2 596 961,94			-2 596 961,94			-2 596 961,94		

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Vlčtejn, IČO: 00574058
za rok 2023

Přezkoumání se uskutečnilo dne: 26. 04. 2024

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Místo provedení přezkoumání: OÚ Vlčtejn

Vlčtejn 34, 332 04 Nezvěstice

Přezkoumané období: 1. 1. 2023 – 31. 12. 2023

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Bc. Nikola Hrušková
- kontrolorka:
 - Ing. Romana Beníšková

Při přezkoumání byli přítomni:

- Josef Mašek - starosta obce
- Hana Menclová - účetní obce

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 6. 3. 2024 podle § 5 odst. zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Poslední kontrolní úkon a datum jeho provedení:

Kontrola byla ukončena na místě dne 26. 4. 2024 vrácením vyžádaných podkladů a podáním informace o kontrolních zjištěních.

A. Přezkoumané písemnosti

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2023 byl zveřejněn na úřední desce obce od 14. 12. 2022 do 1. 1. 2023. Územní samosprávný celek oznámil na úřední desce, kde je návrh rozpočtu obce zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Postup byl v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., zákon o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
Rozpočtová opatření	V roce 2023 bylo schváleno 5 rozpočtových opatření: RO č. 1 schváleno starostou obce dne 1. 2. 2023, zveřejněno 1. 2. 2023, změna rozpočtu bez celkového navýšení rozpočtu, RO č. 2 schváleno starostou obce dne 1. 4. 2023, zveřejněno 1. 4. 2023, změna rozpočtu bez celkového navýšení rozpočtu, RO č. 3 schváleno starostou obce dne 1. 8. 2023, zveřejněno 22. 9. 2023, změna rozpočtu bez celkového navýšení rozpočtu, RO č. 4 schváleno starostou obce dne 1. 11. 2023, zveřejněno 2. 11. 2023, změna rozpočtu bez celkového navýšení rozpočtu, RO č. 5 schváleno starostou obce dne 1. 12. 2023, zveřejněno 1. 12. 2023, změna rozpočtu bez celkového navýšení rozpočtu. Zastupitelstvo obce Vlčtejn stanovilo dne 10. 12. 2021 kompetenci starosty obce k provádění jednotlivých rozpočtových opatření do výše 1 000 000,00 Kč. Dne 21. 10. 2022 schválilo ZO kompetence starosty k provádění jednotlivých rozpočtových opatření pro konec roku 2022 a rok 2023 do výše 800 000,00 Kč. Změny rozpočtu byly následně zaneseny do výkazu FIN 2 - 12 M, nebyl zjištěn rozdíl. Byla provedena kontrola zveřejnění rozpočtových změn rozpočtu. Bylo postupováno v souladu s § 16 odst. 5 zák. č. 250/2000 Sb., zákon o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění. Nebyl zjištěn nedostatek.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2023 byl schválen ZO dne 30. 12. 2022 jako vyrovnaný s celkovými příjmy ve výši 1 865 tis. Kč a výdaji v celkové výši 1 865 tis. Kč. Závaznými ukazateli rozpočtu jsou položky. Schválený rozpočet byl zveřejněn

	na úřední desce dne 1. 1. 2023. Územní samosprávný celek oznámil na úřední desce, kde je rozpočet obce na rok 2023 zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Postup byl v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., zákon o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu na rok 2024 – 2026 byl zveřejněn na úřední desce od 14. 12. 2022 do 30. 12. 2022. Střednědobý výhled na období let 2024 – 2026 byl schválen zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2022 a zveřejněn na úřední desce dne 30. 12. 2022 Postup byl v souladu s § 3 zák. č. 250/2000 Sb., zákon o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 byl zveřejněn na úřední desce od 16. 5. do 23. 6. 2023. Shodně byl zveřejněn i v elektronické podobě. Závěrečný účet spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce byl schválen zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2023. Schválený závěrečný účet je zveřejněn od 23. 6. 2023 doposud. Územní samosprávný celek oznámil na úřední desce, kde je Závěrečný účet za rok 2022 zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Postup byl v souladu s § 17 odst. 8 zák. č. 250/2000 Sb., zákon o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Účetní závěrka obce za rok 2022 byla schválena ZO dne 23. 6. 2023. Postup byl v souladu s § 84 zákona č. 128/2000 Sb., zákon o obcích.
Bankovní výpisy	Obec má níže uvedené bankovní účty (zůstatky k 31. 12. 2023): č. účtu 94-1514361/0710 částka 255 747,33 Kč, č. účtu 2377524399/0800 částka 327 608,18 Kč, č. účtu 25428361/0100 částka 900 215,66 Kč. Zůstatky běžných účtů souhlasily se stavem účtu 231 uvedeným v hlavní účetní knize k 31. 12. 2023 a zůstatku vykázaným ve výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2023. Obec má níže uvedené bankovní účty - termínované vklady (zůstatky k 31. 12. 2023): č. účtu 94-7617240647/0100 částka 2 000 000,00 Kč, č. účtu 94-6854240697/0100 částka 2 000 000,00 Kč, č. účtu 263168163/0600 částka 1 000 000,00 Kč, č. účtu 263168470/0600 částka 1 000 000,00 Kč, č. účtu 263168550/0600 částka 1 000 000,00 Kč. Zůstatky termínovaných vkladů souhlasily se stavem účtu 244 uvedeným v hlavní účetní knize k 31. 12. 2023 a zůstatku vykázaným ve výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2023.

Faktury	Byly kontrolovány přijaté faktury č. 1 - 127. Faktury byly založené v šanonu a byl k nim přiložen průvodní doklad obsahující číslo faktury a účtování předpisu závazku. Doklady byly opatřeny podpisy příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní. Předběžná kontrola po vzniku závazku v kompetenci příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní byla doložena. Byly kontrolovány vydané faktury č. 1 - 12. Faktury byly vyhotoveny v souladu s § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví. Byly schváleny příkazcem operace, správcem rozpočtu a hlavní účetní v rámci předběžné kontroly po vzniku pohledávky. Nebylo zjištěno porušení zákona 563/1991 Sb., o účetnictví a 320/2001 Sb., Zákon o finanční kontrole.
Hlavní kniha	Hlavní kniha byla sestavena v programu Fénix za období 1 - 12/2023 a obsahovala obraty a zůstatky jednotlivých analytických účtů za období leden - prosinec 2023, obsahovala předepsané náležitosti dle ustanovení § 13 odst. 2 zák. o účetnictví č. 563/1991 Sb., v platném znění. Konečné zůstatky syntetických účtů odpovídaly zůstatkům v rozvaze sestavené za období 12/2023.
Inventurní soupisy majetku a závazků	Plán inventur na rok 2023 ze dne 31. 12. 2023 obsahoval termíny provedení inventarizace u jednotlivých druhů majetku, složení a jmenování inventarizačních komisí. Proškolení členů inventarizačních komisí bylo provedeno dne 31. 12. 2023 a doloženo podpisovou listinou jednotlivých členů. Inventurní soupisy obsahovaly náležitosti stanovené v §8 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, v platném znění - název účtu, účetní stav, inventurní stav, rozdíl, datum zahájení inventury, datum ukončení inventury a opatřeny byly podpisy členů inventarizační komise. Inventurní soupisy byly podloženy např. bankovní výpisy z účtů apod. Inventarizační zpráva za rok 2023 byla vyhotovena inventarizační komisí dne 31. 1. 2024, obsahovala časový a věcný průběh inventarizace, způsob provedení inventarizace, doložení provedených inventur. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.
Kniha došlých faktur	Obec předložila "Knihu došlých faktur 2023". Za období leden - prosinec 2023 bylo přijato 124 faktur. Faktury jsou zde řádně zapisovány včetně data úhrady.
Kniha odeslaných faktur	Obec předložila soupis vydaných faktur, kde je celkem 12 faktur včetně uvedeného data úhrady. K 31. 12. 2023.
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn zastupitelů byla stanovena v souladu s Přílohou k nařízení vlády o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků č. 318/2017 Sb.
Pokladní doklady	Pokladní doklady byly vedeny v jedné číselné řadě (příjmy i výdaje). Nákupy proplacené přes pokladnu byly

	doloženy prvotními doklady. Kontrolovány byly doklady č. 1 – 53. Pokladní doklady jsou vystavovány v souladu s § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.
Pokladní kniha (deník)	Kontrolní skupině byla předložena pokladní kniha. Příjmové a výdajové pokladní doklady byly číslovány jednou číselnou řadou. Do 31. 12. 2022 bylo vystaveno 46 pokladních dokladů. Evidovaný stav pokladní hotovosti k 31. 12. 2023 ve výši 939,00 Kč a souhlasil se stavem účtu 261 - Pokladna v hlavní účetní knize k 31. 12. 2023.
Příloha rozvahy	Ke kontrole byla předložena "Příloha" sestavená k 31. 12. 2022 ze dne 14. 2. 2024 obsahovala doplňující informace k rozvaze.
Rozvaha	Ke kontrole byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2023 v programu Fenix ze dne 14. 2. 2024. Aktiva ve výši 15 636 488,71 Kč (netto) odpovídala pasivům. Stálá aktiva byla ve výši 9 985 279,12 Kč (brutto). Doposud došlo ke korekci stálých aktiv o 2 957 933,94 Kč na účtech 018,019, 021, 022, 028.
Účetní doklady	Namátkově byly kontrolovány vnitřní účetní doklady č. 09001 - 09065.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Ke kontrole byl předložen "Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M" sestavený k 12/2023 v programu Fénix ze dne 26. 4. 2024. Celkové příjmy po konsolidaci ve výši 2 595 566,69 Kč byly plněny na 143,0 %. Celkové výdaje po konsolidaci ve výši 1 446 290,38 Kč byly plněny na 79,7 %. Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci činilo 1 149 276,31 Kč. Stav ke konci vykazovaného období základního běžného účtu ÚSC činil částku 1 483 571,17 Kč a odpovídal částce vykázané v rozvaze a hlavní účetní knize na účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků. Stav ke konci vykazovaného období pokladny činil dle pokladní knihy 939,00 Kč, odpovídal částce vykázané v rozvaze a v hlavní účetní knize na účtu 261 – Pokladna a částce vykázané ve výkazu Fin 2- 12 M.
Výkaz zisku a ztráty	Ke kontrole byl předložen "Výkaz zisku a ztráty" sestavený k 31. 12. 2023 v programu Fénix ze dne 14. 2. 2024. Obec Vlčtejn nevykazuje hospodářskou činnost. Náklady činily 1 826 331,43 Kč a výnosy 2 923 678,92Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 1 097 347,49 Kč odpovídal výsledku hospodaření v rozvaze na straně pasiv (část C III. 1.) za období 12/2023.
Smlouva a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí účelové dotace na zajištění dopravní obslužnosti na rok 2023 ve výši 5 544,00 Kč, uzavřena dne 23. 2. 2023.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně	V roce 2023 se v obci uskutečnila 4 veřejná zasedání zastupitelstva (dne 24. 3. 2023, 23. 6. 2023, 22. 9. 2023,

usnesení	15. 12. 2023). Obecní úřad informoval o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce v souladu s ustanovením § 93 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění. O průběhu zasedání byl pořízen zápis, který byl podepsán starostou obce a určenými ověřovateli zápisu. Pozvánky na zasedání zastupitelstva obce a prezenční listiny byly doloženy.
Finanční a kontrolní výbor	Zápis z jednání finančního výboru ze dne 10. 7. 2023, 27. 12. 2023. Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 28. 6. 2023, 14. 12. 2023.

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vlčtejn:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2023

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vlčtejn za rok 2023

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vlčtejn za rok 2023

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vlčtejn za rok 2023

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,48 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,53 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0%

Byl zjištěn dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. následující dluh územního celku:

Dluh územního celku za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost je nulový

„Ověřily jsme poměr dluhu 0 % ÚSC Vlčtejn k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu jsme provedly výběrovým způsobem tak, abychom získaly přiměřenou jistotu k vyslovení následujícího závěru. Dluh ÚSC Vlčtejn nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je nulový.“

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

Územní celek prohlašuje, že poskytl veškeré informace o známých či potenciálních soudních sporech a nárocích, jejichž dopady by měly vliv na hospodaření územního celku a sestavení účetní závěrky. Veškeré tyto nároky a spory byly adekvátně zaúčtovány či popsány v účetní závěrce.

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

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Vlčtejn o počtu 8 stran byl dne 26. 4. 2024 seznámen starosta obce Vlčtejn – Josef Mašek.

Zpráva byla zaslána datovou schránkou a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolerek přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly, které přezkoumání vykonaly.

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 26. 04. 2024

Rozdělovník

starosta obce Vlčtejn - Josef Mašek

Krajský úřad Plzeňského kraje – Ing. Miroslava Vyskočilová