

Závěrečný účet obce za rok 2023

Závěrečný účet obce je zpracován podle zákony č. 250/2000 Sb., § 17, o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Údaje o plnění rozpočtu – příjmy a výdaje za rok 2023

Daňové příjmy jsou v celkovém objemu nižší oproti roku předchozímu, ne avšak v jednotlivých položkách. Navýšení je např. u daně z příjmu právnických osob a daně z přidané hodnoty.

Nedaňové příjmy mírně stouply.

Kapitálové příjmy v tomto roce nebyly žádné.

Přijaté transfery – každoročně v rámci finančních vztahů státního rozpočtu k rozpočtům obcí se jedná o příspěvek na výkon státní správy v působnosti obcí, dále se jednalo o dotaci týkající se výdajů na volbu prezidenta.

Běžné výdaje se každoročně týkají zajištění chodu obce, především jde o likvidaci odpadů, údržbu a opravy komunikací, veřejné zeleně a prostranství, opravy veřejného osvětlení a další údržbu majetku obce. Značná část těchto výdajů byla na neplánovanou opravu propadlé kanalizace.

Kapitálové výdaje jsou spojené s plánovaným vybudováním ČOV a kanalizace. Zakoupen byl nový pártý stan na venkovní akce a sypač Kubota určený především na zimní údržbu komunikací v obcích.

Hodnocení plnění rozpočtu

Údaje o plnění rozpočtu, o jeho příjmech, výdajích a financování v plném členění podle rozpočtové skladby a dalších finančních operacích jsou uvedeny ve výkaze pro hodnocení plnění rozpočtu územně samosprávných celku, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad, Fin 2-12 M..

Výkaz je měsíčně zasílám na Krajský úřad Ústeckého kraje v elektronické podobě, v listinné podobě je k dispozici v kanceláři obecního úřadu. Výkaz slouží rovněž jako podklad pro sestavení závěrečného účtu obce a spolu s výkazy účetní závěrky je předmětem přezkoumání hospodaření, který obci Libochovany provádí pracovníci Krajského úřadu Ústeckého kraje, odbor kontroly.

Plnění rozpočtu dle tříd

Příjmy

<i>Třída</i>	<i>1</i>	<i>DAŇOVÉ PŘÍJMY</i>	<i>Skutečnost</i>	<i>Rozpočet schválený</i>	<i>%</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>%</i>	<i>Rozdíl</i>
1111		Daň z příjmů fyzických osob placená plátcí	1 679 810,69	1 700 000,00	98,81	1 680 000,00	99,99	189,31
1112		Daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky	140 891,88	95 000,00	148,31	141 000,00	99,92	108,12
1113		Daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou	406 578,62	360 000,00	112,94	400 000,00	101,64	-6 578,62
1121		Daň z příjmů právnických osob	2 948 246,43	1 800 000,00	163,79	2 952 000,00	99,87	3 753,57
1122		Daň z příjmů právnických osob za obce	41 990,00	0,00	0,00	42 000,00	99,98	10,00
1211		Daň z přidané hodnoty	5 305 963,34	5 660 000,00	93,74	5 660 000,00	93,74	354 036,66
1334		Odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1335		Poplatky za odnětí pozemků plnění funkcí lesa	18 468,80	0,00	0,00	19 000,00	97,20	531,20
1341		Poplatek ze psů	32 870,00	35 000,00	93,91	35 000,00	93,91	2 130,00
1343		Poplatek za užívání veřejného prostranství	2 500,00	5 000,00	50,00	5 000,00	50,00	2 500,00
1345		Příjem z poplatku za obecní systém odpadového hospodářství a	427 380,00	435 000,00	98,25	435 000,00	98,25	7 620,00
1356		Příjmy úhrad za dobývání nerostů a popl. za geolog.práce	335 784,85	270 000,00	124,36	336 000,00	99,94	215,15
1361		Správní poplatky	5 290,00	5 000,00	105,80	5 000,00	105,80	-290,00
1381		Daň z hazardních her s výjimkou dílčí daně z technických her	75 269,46	55 000,00	136,85	76 000,00	99,04	730,54
1382		Příjem ze zrušeného odvodu z loterií a podobných her kromě odvodu	0,85	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,85
1511		Daň z nemovitých věcí	1 035 780,63	1 130 000,00	91,66	1 130 000,00	91,66	94 219,37
Třída 1 DAŇOVÉ PŘÍJMY celkem:			12 456 825,55	11 550 000,00	1107,85	12 916 000,00	96,44	459 174,45

<i>Třída</i>	<i>2</i>	<i>NEDAŇOVÉ PŘÍJMY</i>						
2111		Příjmy z poskytování služeb a výrobků	342 332,00	243 000,00	140,88	480 000,00	71,32	137 668,00
2112		Příjmy z prodeje zboží (již nakoupeného za účelem prodeje)	7 725,00	10 000,00	77,25	11 000,00	70,23	3 275,00
2119		Ostatní příjmy z vlastní činnosti	3 800,00	0,00	0,00	4 000,00	95,00	200,00
2131		Příjmy z pronájmu pozemků	45 902,00	30 000,00	153,01	43 000,00	106,75	-2 902,00
2132		Příjmy z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	493 354,00	493 000,00	100,07	499 000,00	98,87	5 646,00
2133		Příjmy z pronájmu movitých věcí	7 640,00	3 000,00	254,67	8 000,00	95,50	360,00
2139		Příjmy z pronájmu majetku j.n.	40 000,00	40 000,00	100,00	40 000,00	100,00	0,00
2141		Příjem z úroků	22 922,17	0,00	0,00	0,00	0,00	-22 922,17
2321		Přijaté peněžité neinvestiční dary	7 204,00	1 000,00	720,40	9 000,00	80,04	1 796,00
2324		Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	241 175,87	147 000,00	164,07	265 000,00	91,01	23 824,13
Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY celkem:			1 212 055,04	967 000,00	125,34	1 359 000,00	89,19	146 944,96

<i>Třída</i>	<i>3</i>	<i>KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY</i>						
3111		Příjmy z prodeje pozemků	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY celkem:			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Třída	4	PŘIJATÉ TRANSFERY						
4111		Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy státního	32 030,12	0,00	0,00	32 030,00	100,00	-0,12
4112		Neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu v rámci souhrnného	139 900,00	0,00	0,00	139 900,00	100,00	0,00
4134		Převody z rozpočtových účtů	4 047 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4 047 000,00
4138		Převody z vlastní pokladny	170 000,00	0,00	0,00	200 000,00	85,00	30 000,00
Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY celkem:			4 388 930,12	0,00	0,00	371 930,00	1180,0	-4 017 000,12

Příjmy celkem: **18 057 810,71** **12 517 000,0** **144,27** **14 646 930,** **123,29** **-3 410 880,71**

Výdaje

Třída	5	BĚŽNÉ VÝDAJE	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
5011		Platy zaměstnanců v prac.pom. vyjma zaměst.na služ.místech	1 781 269,00	1 670 000,00	106,66	1 800 000,0	98,96	18 731,00
5021		Ostatní osobní výdaje	197 057,00	190 000,00	103,71	236 000,00	83,50	38 943,00
5023		Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	616 650,00	640 000,00	96,35	640 000,00	96,35	23 350,00
5026		Odchodné	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5031		Povin.pojistné na soc.zab.a příspěvek na st.politiku zamě	471 518,00	398 000,00	118,47	482 000,00	97,83	10 482,00
5032		Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	226 609,00	209 000,00	108,43	249 000,00	91,01	22 391,00
5038		Povinné pojistné na úrazové pojištění	7 965,00	10 000,00	79,65	10 000,00	79,65	2 035,00
5042		Odměny za užití počítačových programů	3 086,00	0,00	0,00	4 000,00	77,15	914,00
5123		Podlimitní technické zhodnocení	30 061,00	20 000,00	150,31	35 000,00	85,89	4 939,00
5131		Potraviny	3 098,85	45 000,00	6,89	5 000,00	61,98	1 901,15
5132		Ochranné pomůcky	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
5133		Léky a zdravotnický materiál	0,00	4 000,00	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00
5134		Prádlo, oděv a obuv	25 562,50	24 000,00	106,51	26 000,00	98,32	437,50
5136		Knihy, učební pomůcky a tisk	23 903,00	22 000,00	108,65	25 000,00	95,61	1 097,00
5137		Drobný hmotný dlouhodobý majetek	142 230,03	60 000,00	237,05	185 500,00	76,67	43 269,97
5138		Nákup zboží (za účelem dalšího prodeje)	11 969,74	42 000,00	28,50	12 000,00	99,75	30,26
5139		Nákup materiálu jinde nezařazený	312 684,55	246 000,00	127,11	399 000,00	78,37	86 315,45
5141		Úroky vlastní	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5151		Studená voda	45 448,00	39 000,00	116,53	47 000,00	96,70	1 552,00
5153		Plyn	337 849,48	331 000,00	102,07	342 000,00	98,79	4 150,52
5154		Elektrická energie	361 868,91	340 000,00	106,43	375 000,00	96,50	13 131,09
5156		Pohonné hmoty a maziva	64 007,71	123 000,00	52,04	124 000,00	51,62	59 992,29
5161		Poštovní služby	4 955,00	5 000,00	99,10	6 000,00	82,58	1 045,00
5162		Služby elektronických komunikací	47 153,52	54 000,00	87,32	54 000,00	87,32	6 846,48
5163		Služby peněžních ústavů	92 592,30	90 000,00	102,88	94 000,00	98,50	1 407,70
5164		Nájemné	23 740,00	30 000,00	79,13	31 000,00	76,58	7 260,00
5166		Konzultační, poradenské a právní služby	13 888,00	70 000,00	19,84	39 000,00	35,61	25 112,00
5167		Služby školení a vzdělávání	25 018,00	28 000,00	89,35	36 000,00	69,49	10 982,00
5168		Zprac.dat a služby souvis.s inform.a komunik.technologemi	98 991,80	150 000,00	65,99	128 000,00	77,34	29 008,20
5169		Nákup ostatních služeb	2 045 485,03	2 108 000,00	97,03	2 444 000,0	83,69	398 514,97
5171		Opravy a udržování	963 812,15	1 530 000,00	62,99	2 205 000,0	43,71	1 241 187,85
5172		Programové vybavení	60 862,70	25 000,00	243,45	71 000,00	85,72	10 137,30
5173		Cestovné	0,00	4 000,00	0,00	4 000,00	0,00	4 000,00
5175		Pohoštění	148 364,76	91 000,00	163,04	183 000,00	81,07	34 635,24
5176		Účastnické poplatky na konference	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
5179		Ostatní nákupy jinde nezařazené	1 500,00	11 000,00	13,64	12 000,00	12,50	10 500,00

5194	Věcné dary	60 963,22	112 000,00	54,43	108 000,00	56,45	47 036,78
5221	Neinvestiční transfery fundacím, ústavům a obecně prospěšným	10 000,00	20 000,00	50,00	20 000,00	50,00	10 000,00
5222	Neinvestiční transfery spolkům	106 000,00	100 000,00	106,00	120 000,00	88,33	14 000,00
5223	Neinvestiční transfery církvím a náboženským společnostem	20 000,00	15 000,00	133,33	20 000,00	100,00	0,00
5229	Ost.neinvestiční transfery neziskovým a podob. organizací	15 106,60	22 000,00	68,67	25 000,00	60,43	9 893,40
5321	Neinvestiční transfery obcím	92 587,00	110 000,00	84,17	116 000,00	79,82	23 413,00
5329	Ost.neinvest.transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	351 042,09	20 000,00	1755,2	355 000,00	98,89	3 957,91
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím	600 000,00	600 000,00	100,00	600 000,00	100,00	0,00
5339	Neinvestiční transfery cizím příspěvkovým organizacím	27 925,00	3 000,00	930,83	28 000,00	99,73	75,00
5343	Převody na účty nemající povahu veřejných rozpočtů	15 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15 000 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	4 172 000,00	0,00	0,00	200 000,00	2086,00	-3 972 000,00
5348	Převody do vlastní pokladny	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-45 000,00
5361	Nákup kolků	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	0,00	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00	3 000,00
5364	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	20 742,90	12 000,00	172,86	21 430,00	96,79	687,10
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a státním fondům	41 990,00	1 000,00	4199,00	43 000,00	97,65	1 010,00
5424	Náhrady mezd a příspěvky v době nemoci nebo karantény	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5499	Ostatní neinvest.transfery obyvatelstvu	32 500,00	16 000,00	203,13	36 000,00	90,28	3 500,00
5903	Rezerva na krizová opatření	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00
5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	358,00	3 000,00	11,93	3 000,00	11,93	2 642,00
Třída 5 BĚŽNÉ VÝDAJE celkem:		28 785 415,84	9 692 000,00	297,00	12049930,0	238,88	-16 735 485,84

Třída 6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE							
6121	Budovy, haly a stavby	39 808,03	2 530 000,00	1,57	2 240 000,0	1,78	2 200 191,97
6122	Stroje, přístroje a zařízení	124 690,00	160 000,00	77,93	267 000,00	46,70	142 310,00
6127	Kulturní předměty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE celkem:		164 498,03	2 690 000,00	6,12	2 507 000,0	6,56	2 342 501,97
Výdaje celkem:		28 949 913,87	12 382 000,0	233,81	14556930,0	19887	-14 392 983,87

V případech, kdy by skutečné výdaje převyšovaly výdaje rozpočtované nebo se vyskytly výdaje nezahrnuté ve schváleném rozpočtu, jsou prováděny rozpočtové změny. Rovněž tak na straně příjmů.

Na porovnávání období je vidět kolísavý vývoj v daňových příjmech. Nedaňové příjmy jsou rovněž mírně kolísavé. Značná část výdajů se týkala převodu na depozitní účet.

Stav finančních prostředků obce

Stav finančních prostředků na účtech obce činil ke dni 31. 12. 2023 na běžných účtech 6.368.124,10 Kč, depozitní účet byl ve výši 15.705.059,49 Kč. Finanční hotovost v trezoru byla ve výši 55.339,- Kč.

Peněžní účty má obec u Komerční banky, a.s. pobočka Litoměřice dále u Oberbank AG pobočka Ústí n. L. a z důvodu dotací také u České národní banky.

Měsíční stav finančních prostředků

<i>Měsíc</i>	<i>Základní běžný účet</i>	<i>Pokladna</i>
Leden	17 749 206,96	50 152,00
Únor	18 032 696,54	75 478,00
Březen	6 360 332,26	23 060,00
Duben	6 031 516,04	23 359,00
Květen	6 158 765,29	6 324,00
Červen	3 457 942,85	36 383,00
Červenec	4 626 857,14	36 751,00
Srpen	4 826 958,19	48 312,00
Září	5 047 787,24	38 227,00
Říjen	5 207 870,53	36 439,00
Listopad	5 432 822,80	38 864,00
Prosinec	6 368 124,10	55 339,00

Veřejná finanční podpora

V rámci veřejné finanční podpory byly poskytnuty finanční prostředky z rozpočtu obce, na základě žádosti, těmto spolkům a sdružením:

- TJ Sokol Libochovany - spolek zabývající se sportovní činností,
- Hospic Sv. Štěpána Litoměřice - občanské sdružení zajišťující ošetrovatelskou a lékařskou péči.

Finanční dar

- Farní charita Litoměřice - charitativní, humanitární a církevní organizace pro pomoc lidem v nouzi,
- Vivant Dentes s.r.o. – poskytující pohotovostní stomatologickou péči občanům našich obcí.

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů v období 2021 - 2023

Závazky

321	Dodavatelé	115 831,85	113 522,20	92 342,55
324	Krátkodobé přijaté zálohy	35 550,00	13 188,00	11 188,00
325	Závazky z dělené správy	25 000,00	0,00	0,00
331	Zaměstnanci	150 392,00	178 475,00	170 021,00
336	Sociální zabezpečení	50 228,00	52 136,00	46 632,00
337	Zdravotní pojištění	24 582,00	29 569,00	26 506,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	13 048,00	19 848,00	13 641,00
349	Závazky k vybraným místním vládním institucím	0,00	0,00	31 922,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	278 612,40	20 742,90	0,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	0,00	0,00	2 011,00
384	Výnosy příštích období	2 963 810,00	47 120,00	112 480,00
389	Dohadné účty pasivní	234 720,00	453 180,80	372 490,00
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	272 900,00	0,00

Závazky se týkají neuhrazených faktur věcně souvisejících s rokem 2023, ale došlých v následujícím období. Dalšími závazky jsou zálohy na elektrickou energii, vodu, plyn a závazky z mezd za prosinec roku 2023, hrazených v lednu roku následujícího. Dohadné účty pasivní se rovněž týkají záloh na energii, vodu a plyn. Závěrečná zpráva pro MMR, týkající se dotace na dětská hřiště byla zpracována a vše bylo v pořádku a tím bylo ukončeno vyúčtování transferu.

Pohledávky

311	Odběratelé	58 314,35	57 176,55	65 277,03
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	234 720,00	453 180,80	372 490,00
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	3 250,00	5 290,00	18 135,00
373	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	35 000,00	0,00	0,00
388	Dohadné účty aktivní	272 900,00	272 900,00	0,00
465	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	145 984,26	137 584,26	137 584,26
469	Ostatní dlouhodobé pohledávky	3 097,60	3 097,60	0,00
471	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	159 201,22	159 201,22	159 201,22

Pohledávky zahrnují uhrazené zálohy na elektrickou energii, vodu a plyn nájemníky v objektech ve vlastnictví obce. Dále jde o faktury vystavené na konci roku, se splatností v roce následujícím.

Dlouhodobé zálohy jsou zálohy na majetek v rámci spolupráce s mikroregionem Porta Bohemica.

Do doby zkontrolování závěrečného vyúčtování dotace na dětská hřiště, je na dohadném účtě evidována i částka dotace. Kontrolu vyúčtování provádí poskytovatel dotace, v tomto případě Ministerstvem pro místní rozvoj. Kontrola byla ukončena, a tím i evidence na dohadném účtě.

Vyúčtování finančních transferů

Neinvestiční transfery od veřejných rozpočtů ústřední úrovně

- 139.900,- Kč - pravidelně se opakující příspěvek na výkon státní správy v působnosti obcí

Neinvestiční transfery s vyúčtováním finančních vztahů ke státní rozpočtu

- 38.600,- Kč - účelová dotace na výdaje spojené s volbou prezidenta republiky, která měla i přípravnou fázi v roce předchozím, využito bylo 32.030,12 Kč, rozdíl ve výši 6.569,88 Kč byl předmětem vypořádání dotace ještě v témže roce.

Příspěvková organizace – Mateřská škola

Mateřské škole Libochovany, naší příspěvkové organizaci je měsíčně zasílána částka 50.000,- Kč, jde o finanční prostředky z rozpočtu obce na její činnost včetně platby za energie. Účetní výkazy jsou elektronicky zasílány na Krajský úřad účetní MŠ. Čtvrtletní výkazy jsou v tištěné formě předávány na obec, kde jsou zakládány.

Majetek obce

Movitý majetek ve vlastnictví obce je průběžně udržován a opravován. Opotřebovaný majetek a majetek, jehož oprava je nerentabilní se vyřazuje převážně na konci účetního období nebo i v průběhu roku, popř. je předmětem prodeje.

V roce 2023 byla dokončena komunikace a chodníky u nové bytové zóny nad mateřskou školou.

Z důvodu malé kapacity byl pořízen nový PC pro účetní obce. Dále byl pořízen notebook pro knihovnici místní knihovny a starostu obce. Zakoupen byl nový párty - stan na venkovní akce. Na žádost občanů byly zakoupeny další koše na psí exkrementy a další nové betonové lavičky. Do kostela bylo zakoupeno klavírní křídlo Antonín Proksch. Ke stávajícímu traktoru Kubota byl dokoupen sypač pro zimní údržbu komunikací v zimním období.

Z bezpečnostních důvodů byl vyřazen a zlikvidován Polygon - dětský herní prvek a kreslicí tabule na dětském hřišti u paneláků.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Libochovany na rok 2023

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání se uskutečnilo v budově obecního úřadu v Libochovanech.

Přezkoumání se uskutečnilo se dne: 12.12.2023 - dílčí přezkoumání
13.03.2024 - konečné dílčí přezkoumání

Přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Angelika Alblová – kontrolorka pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Hedvika Feixová – kontrolorka

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Libochovany za rok 2023 byla doručena datovou schránkou. Tato zpráva je přílohou závěrečného účtu zveřejněného na internetových stránkách obce a tištěná forma je založena v kanceláři obecního úřadu v Libochovanech.

Zde je uveden závěr z celkové zprávy.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Libochovany za rok 2023

c4) Nedostatky, spočívající v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

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

Právní předpis: Vyhláška č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek

některých vybraných účetních jednotek, ve znění pozdějších předpisů

(k provedení § 4 odst. 8 písm. w) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů)

§ 28 odst. 1 - Účetní závěrka nebyla schválena do šesti měsíců ode dne, ke kterému byla sestavena.

Zastupitelstvo obce neschválilo účetní závěrku k 31.12.2022 nejpozději do šesti měsíců ode dne, ke kterému se účetní závěrka sestavuje. Protokol o neschválení účetní závěrky byl předložen s uvedeným výrokem: „Neschváleno – uplynutí času“.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Libochovany za rok 2023

nebyla zjištěna rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku **0,56 %**

b) podíl závazků na rozpočtu územního celku **2,77 %**

c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku **0,00 %**

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Libochovany za rok 2023

bylo ověřeno dle ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy bylo vyhodnocení a odborné posouzení předložených dokladů dne 13.03.2024.

Místo a datum vyhotovení zprávy:

Ústí nad Labem dne 14.03.2024

Angelika Alblová –kontrolor pověřený řízením přezkoumání
Ing. Hedvika Feixová -kontrolor

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Libochovany za rok 2023, IČ: 00263923, o počtu 12 stran byl projednán na místě dne 13.03.2024 s panem Mgr. Vlastimilem Vrbenským - starostou obce.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Libochovany

1 stejnopis pro Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor kontroly

POUČENÍ:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje výsledky jednorázového přezkoumání nebo všech dílčích přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává okamžikem marného uplynutí lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., ve které měl územní celek možnost podat písemné stanovisko kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem (dále jen Krajský úřad Ústeckého kraje).

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 v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Krajskému úřadu Ústeckého kraje), a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je 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.

Nesplnění výše uvedených povinností je dle § 14 odst. 1 přestupkem, za který lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., pokutu do výše 50 000 Kč.

Územní celek je povinen zaslat Krajskému úřadu Ústeckého kraje zprávu o plnění přijatých opatření ve lhůtě uvedené v zaslané informaci.

Návrh na usnesení:

Zastupitelstvo obce schvaluje celoroční hospodaření obce a závěrečný účet za rok 2023 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce Libochovany za rok 2023 **s výhradou.**

Zastupitelstvo obce Libochovany na svém zasedání dne..... **usnesením č.**schválilo opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v závěru Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Libochovany za rok 2023.

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

Právní předpis: Vyhláška č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, ve znění pozdějších předpisů (k provedení §4 odst.8 písm. w) zákona č.562/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů)

§ 28 odst. 1 - Účetní závěrka nebyla schválena do šesti měsíců ode dne, ke kterému byla sestavena.

Zastupitelstvo obce neschválilo účetní závěrku k 31.12.2022 nejpozději do šesti měsíců ode dne, ke kterému se účetní závěrka sestavuje. Protokol o neschválení účetní závěrky byl předložen s uvedeným výrokem: „Neschváleno – uplynutí času“.

Opatření k nápravě chyb a nedostatků: Tato zjištěná chyba a nedostatek bude napraven schválením účetní závěrky k 31.12.2022 v roce 2024 spolu se schválením účetní závěrky k 31.12.2023.

Jako prevenci předcházení vzniku chyb při schvalování účetní závěrky pověřuje ZO místostarostu p. Michala Melena Dis., dohledem nad dodržováním vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, ve znění pozdějších předpisů.

Termín plnění přijatého opatření: do 30.6.2024

Zprávu zpracovala: Daniela Vencáková, účetní obce

Závěrečný účet obce byl schválen ZO Libochovany usnesením č. 32/2024 dne 13.06.2024

Vyvěšeno: 21.06.2024

Sejmuto:

V listinné podobě je dokument k nahlédnutí v kanceláři Obecního úřadu Libochovany

V elektronické podobě je dokument zveřejněn na www.libochovany.cz/rozpocet