

Závěrečný účet obce za rok 2023

sestavený ke dni 31. 12. 2023

Schválen na jednání Zastupitelstva obce dne 25. 4. 2024, číslo usnesení 2/2024 A7

Údaje o organizaci

Identifikační číslo 00268674
Název organizace **Obec Černilov**
Ulice, č. p. čp. 310
Obec Černilov

Kontaktní údaje

Telefon 495 433 111
Fax ----

E-mail uctarna@cernilov.cz; starosta@cernilov.cz
Web obce www.cernilov.cz

Závěrečný účet ke schválení předložil:

Statutární orgán obce	Ing. Petr Staša (starosta obce)
Osoba odpovědná za účetnictví	Ing. Jana Horáková (hlavní účetní)
Osoba odpovědná za rozpočet	Ing. Jana Horáková (správce rozpočtu)

Obsah závěrečného účtu

1. Plnění rozpočtu obce
2. Financování
3. Majetek
4. Vyúčtování finančních vztahů (kraje, obce, DSO)
5. Vyúčtování finančních vztahů (státní rozpočet, státní fondy)
6. Finanční hospodaření zřízených PO a hospodaření s jejich majetkem
7. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
8. Ostatní doplňující údaje
9. Přílohy

1. Plnění rozpočtu obce v roce 2023

Obec začala hospodařit dle rozpočtového provizoria, které schválilo Zastupitelstvo obce Černilov dne 15. 12. 2022, číslo usnesení 5/2022 A13.

Rozpočet na rok 2023 přijalo Zastupitelstvo obce Černilov na svém zasedání dne 9. 3. 2023 (č. usnesení 2/2023 A10), rozpočet byl stanoven jako schodkový (příjmy 67 000 tis. Kč, výdaje 79 000 tis. Kč, schodek rozpočtu 12 000 tis. Kč). V průběhu roku bylo přijato celkem 5 rozpočtových opatření, kterými byl celkový objem příjmů zvýšen o 1 002 tis. Kč a objem celkových výdajů snížen o 6 673 tis. Kč.

Skutečné plnění rozpočtu k 31. 12. 2023 je ve výši 69 774 tis. Kč na straně příjmů a 53 009 tis. Kč na straně výdajů.

Obec hospodařila s rozpočtovým přebytkem 16 765 tis. Kč.

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v členění podle platné rozpočtové skladby k 31. 12. 2023 jsou obsaženy v tabulce. Výkaz FIN 2-12 sestavený k 31. 12. 2023, který tvoří přílohu č. 1 závěrečného účtu, je k nahlédnutí na obecním úřadu u hlavní účetní, resp. na elektronické úřední desce obce. Na webu Ministerstva financí ČR naleznete všechny údaje k plnění rozpočtu od roku 12/2010 (<https://monitor.statnipokladna.cz/ucetni-jednotka/00268674>).

Obec nemá hospodářskou činnost.

Rekapitulace rozpočtu 2023 v Kč

Text	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost	% SR	% UR
Třída 1 - Daňové příjmy	4010	55 500 000,00	55 500 000,00	57 692 133,40	103,95	103,95
Třída 2 - Nedaňové příjmy	4020	4 417 300,00	5 330 847,00	5 224 529,04	118,27	98,01
Třída 3 - Kapitálové příjmy	4030	500 000,00	650 000,00	337 030,10	67,41	51,85
Třída 4 - Přijaté transfery bez konsolidace	4040	6 582 700,00	6 520 700,00	118 602 336,00	18 017,28	18 188,59
Konsolidace příjmů	4060	0,00	0,00	112 081 636,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	4200	67 000 000,00	68 001 547,00	69 774 392,54	104,14	102,61
Třída 5 - Běžné výdaje bez konsolidace	4210	43 800 000,00	44 757 000,00	148 931 932,91	340,03	332,76
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4220	35 200 000,00	27 560 000,00	16 159 279,13	45,91	58,63
Konsolidace výdajů	4250	0,00	0,00	112 081 636,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	4430	79 000 000,00	72 327 000,00	53 009 576,04	67,10	73,29
Saldo příjmů a výdajů po kons.	4440	-12 000 000,00	-4 325 453,00	16 764 816,50		
Financování celkem po konsolidaci	4470	12 000 000,00	4 325 453,00	-16 764 816,50		

Rozpis plnění příjmů rozpočtu

Třída 1 - Daňové příjmy (závazné ukazatele)							
Odvětvové třídění	Druhové třídění	Název/popis příjmu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost 31. 12. 2023	% SR	% UR
	11xx	Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	22 800 000,00	22 800 000,00	26 869 542,10	117,85 %	117,85 %
	12xx	Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	28 000 000,00	28 000 000,00	26 350 914,62	94,11 %	94,11 %
	13xx	Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	2 200 000,00	2 200 000,00	2 018 809,70	91,76 %	91,76 %
	15xx	Majetkové daně	2 500 000,00	2 500 000,00	2 452 866,98	98,11 %	98,11 %
		Daňové příjmy celkem	55 500 000,00	55 500 000,00	57 692 133,40	103,95 %	103,95 %

Třída 2 - Nedaňové příjmy (závazné ukazatele)							
Odvětvové třídění	Druhové třídění	Název/popis příjmu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost 31. 12. 2023	% SR	% UR
21xx		Průmysl, stavebnictví, obchod a služby	3 500,00	3 500,00	-	0,00 %	0,00 %
22xx		Doprava (komunikace, chodníky, zastávky)	10 000,00	223 000,00	218 000,00	218,00 %	97,76 %
23xx		Vodní hospodářství (dividenda VAK)	105 000,00	105 000,00	103 797,00	98,85 %	98,85 %
31xx		Vzdělávání a školské služby (vratky transferů ZŠ)	1 474,00	1 474,00	1 474,00	100,00 %	100,00 %
33xx		Kultura, církev a sděl. prostředky (KSD, knihovna, zpravodaj)	280 000,00	320 547,00	345 292,05	123,32 %	107,72 %
34xx		Tělovýchova a zájmová činnost (Sokolovna, sportovní areál)	141 576,00	201 576,00	185 368,07	130,93 %	91,96 %
35xx		Zdravotnictví (nájemné ordinace praktických lékařů)	135 000,00	95 000,00	70 000,00	51,85 %	73,68 %
361x		Rozvoj bydlení, bytové a nebytové hospodářství	890 000,00	890 000,00	895 001,99	100,56 %	100,56 %
363x		Komunální služby a územní rozvoj (MH, VO, pohřebnictví)	1 095 000,00	1 095 000,00	1 213 419,90	110,81 %	110,81 %
37xx		Ochrana životního prostředí (odpady, zeleň)	700 000,00	700 000,00	757 545,55	108,22 %	108,22 %
53xx		Bezpečnost a veřejný pořádek	-	-	-	0,00 %	0,00 %
55xx		Požární ochrana	50 000,00	90 000,00	70 728,00	141,46 %	78,59 %
617x		Regionální a místní správa	120 000,00	120 000,00	80 600,53	67,17 %	67,17 %
63xx		Finanční operace (úroky)	885 750,00	1 485 750,00	1 283 301,95	144,88 %	86,37 %
64xx		Finanční vypořádání	-	-	-	-	-
		Nedaňové příjmy celkem	4 417 300,00	5 330 847,00	5 224 529,04	118,27 %	98,01 %

Třída 3 - Kapitálové příjmy (závazné ukazatele)							
Odvětvové třídění	Druhové třídění	Název/popis příjmu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost 31. 12. 2023	% SR	% UR
3639	3111	Komunální služby a územní rozvoj (prodej pozemků)	500 000,00	650 000,00	337 030,10	67,41 %	51,85 %
3633	3112	Příjmy z prodej ostatních nemovitých věcí	-	-	-	-	-
		Kapitálové příjmy celkem	500 000,00	650 000,00	337 030,10	67,41 %	51,85 %

Třída 4 - Přijaté transfery - dotace							
ORG třídění	Druhové třídění	Název/popis příjmu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost 31. 12. 2023	% SR	% UR
	4111	NI př. transfery ze všeobecné pokl.sp.SR (volby 2023)	115 800,00	115 800,00	115 800,00	100,00 %	100,00 %
	4112	Dotace na výkon státní správy	1 926 900,00	1 926 900,00	1 926 900,00	100,00 %	100,00 %
2301	4116	Ost.neivn.př.transfery ze státního rozpočtu (JPO)	-	117 000,00	117 000,00	-	100,00 %
2302	4116	Ost.neivn.př.transfery ze státního rozpočtu (JPO)	-	198 000,00	198 000,00	-	100,00 %
2303	4116	Ost.neivn.př.transfery ze státního rozpočtu (JPO)	-	49 000,00	49 000,00	-	100,00 %
101	4121	Příspěvek - obec Divec (JPO)	20 000,00	20 000,00	20 000,00	100,00 %	100,00 %
102	4121	Příspěvek - obec Lejšovka (JPO)	20 000,00	20 000,00	20 000,00	100,00 %	100,00 %
0116	4122	NI př. transfer od krajů (transfery pro ZŠ)	-	65 000,00	65 000,00	-	100,00 %
0207	4122	NI př. transfer od krajů (transfery pro ZŠ)	-	23 000,00	23 000,00	-	100,00 %
0610	4122	NI př. transfer od krajů (transfery pro ZŠ)	-	32 000,00	32 000,00	-	100,00 %
0731	4122	NI př. transfer od krajů (transfery pro ZŠ)	-	24 000,00	24 000,00	-	100,00 %
0188	4122	NI př. transfer od krajů (Čtenářský sál - obec)	-	130 000,00	130 000,00	-	100,00 %
1192	4216	Ost.př.transfery ze státního rozpočtu (MV ČR)	4 500 000,00	-	-	-	-
2204	4221	Investiční transfery od obcí (Divec)	-	800 000,00	800 000,00	-	100,00 %
1111	4222	Inv.př.transfery od krajů (rekonstrukce požární zbrojnice)	-	3 000 000,00	3 000 000,00	-	100,00 %
		Transfery celkem	6 582 700,00	6 520 700,00	6 520 700,00	99,05 %	100,00 %

REKAPITULACE	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost 31. 12. 2023	% SR	% UR
PŘÍJMY CELKEM	67 000 000,00	68 001 547,00	69 774 392,54	104,15 %	102,61 %

Rozpis plnění výdajů rozpočtu obce

Třída 5 - Běžné výdaje (závazné ukazatele)							
Odvětvové třídění	Druhové třídění/ORG	Název/popis výdaje	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost 31. 12. 2023	% SR	% UR
22xx		Doprava	1 350 000,00	1 603 000,00	1 444 769,85	107,02 %	96,46 %
23xx		Vodní hospodářství (kanalizace, rybníky)	450 000,00	300 000,00	44 502,60	9,89 %	14,83 %
31xx		Vzdělávání a školské služby	5 255 000,00	5 349 000,00	5 129 884,33	97,62 %	95,90 %
33xx		Kultura, církev, sdělovací prostředky	2 320 000,00	2 550 000,00	2 180 089,01	93,97 %	85,49 %
34xx		Tělovýchova a zájmová činnost (Sokolovna, sp. areál, dětská hřiště)	1 510 000,00	1 510 000,00	968 280,67	64,12 %	64,12 %
35xx		Zdravotnictví	120 000,00	120 000,00	40 155,76	33,46 %	33,46 %
36xx		Bydlení, komunální služby, územní rozvoj	9 850 000,00	9 390 000,00	6 836 316,00	69,40 %	72,80 %
37xx		Ochrana životního prostředí (odpady, zeleň)	5 400 000,00	5 400 000,00	4 926 618,98	91,23 %	91,23 %
4xxx		Sociální věci	200 000,00	200 000,00	63 507,00	31,75 %	31,75 %
5xxx		Bezpečnost a právní ochrana, JPO	1 830 000,00	1 830 000,00	1 603 515,11	87,62 %	87,62 %
6xxx		Všeobecná veřejná správa a služby	14 515 000,00	14 765 000,00	12 644 752,60	87,12 %	85,64 %
Běžné výdaje celkem:			42 800 000,00	43 017 000,00	35 882 391,91	83,84 %	83,41 %

Třída 5 - Běžné výdaje (závazné ukazatele)							
Závazné ukazatele dalším osobám, které mají být příjemci dotací nebo příspěvků dle zák. 250/2000 Sb.							
Odvětvové třídění	Druhové třídění/ORG	Název/popis výdaje	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost 31. 12. 2023	% SR	% UR
33xx	2	Dotace a transfery (kultura)	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100,00 %	100,00 %
34xx	2	Dotace a transfery (sport, volný čas)	650 000,00	713 000,00	712 905,00	109,68 %	99,99 %
35xx	3	Dotace a transfery (zdravotnictví)	150 000,00	132 000,00	90 000,00	60,00 %	68,18 %
4xxx	4	Dotace a transfery (sociální služby)	100 000,00	100 000,00	65 000,00	65,00 %	65,00 %
33xx	5	Dotace a transfery (církev, náboženské společnosti)	-	-	-	0,00 %	0,00 %
Běžné výdaje (dotace z rozpočtu obce) celkem:			1 000 000,00	1 045 000,00	967 905,00	107,80 %	80,85 %

Třída 5 - Běžné výdaje celkem			Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost 31. 12. 2023	% SR	% UR
běžné výdaje + dotace z rozpočtu obce			43 800 000,00	44 062 000,00	36 850 296,91	84,13 %	83,63 %

Vyúčtování finančních vztahů k příjemcům podpory z rozpočtu obce

Žádost		Smlouva	Schváleno		Paragraf	Účel podpory	Vyúčtování	
Žadatel - příjemce podpory	IČ/RČ		částka	dne			podáno	vratka
Ulita Černilov (spolek)	26575094	DOT 06/2023	100 000,00 Kč	ZO dne 9. 3. 2023, A7	3392/org.2	kulturní akce pro veřejnost, KM Dvoreček	31.01.2024	0 Kč
Creato Černilov (spolek)	5631696	DOT 01/2023	49 000,00 Kč	RO dne 9. 1. 2023, A2	3419/org.2	sportovní činnost - aerobic	23.08.2023	0 Kč
Creato Černilov (spolek)	5631696	DOT 04/2023	124 000,00 Kč	ZO dne 27.2.2023, A6	3419/org.2	sportovní činnost - účast na ME v Chorvatsku	23.08.2023	0 Kč
Creato Černilov (spolek)	5631696	DOT 14/2023	25 000,00 Kč	ZO dne 7.9.2023, A8	3419/org.2	sportovní činnost - účast na ME a MS v Chorvatsku	22.11.2023	0 Kč
FK Černilov (spolek)	70851166	DOT 05/2023	160 000,00 Kč	ZO dne 9. 3. 2023, A6	3419/org.2	sportovní činnost	19.10.2023	0 Kč
FK Černilov (spolek)	70851166	DOT 13/2023	30 405,00 Kč	ZO dne 7.9.2023, A7	3419/org.2	sportovní činnost – výměna sítí	19.10.2023	0 Kč
FBC Černilov (Jaromír Pavel)	-	DOT 12/2023	27 500,00 Kč	RO dne 5.9.2023, A2	3419/org.2	sportovní činnost, nové dresy	30.01.2023	0 Kč
Tenisový klub LTC Černilov (spolek)	22897780	DOT 03/2023	30 000,00 Kč	RO dne 23.1.2023, A1	3419/org.2	sportovní činnost	22.01.2024	0 Kč
VK Černilov (spolek)	27003787	DOT 02/2023	25 000,00 Kč	RO dne 9.1.2023, A1	3419/org.2	sportovní činnost	12.12.2023	0 Kč
TJ Sokol Bukovina (spolek)	64808882	DOT 15/2023	10 000,00 Kč	RO dne 30.10.2023, A3	3419/org.2	provoz budovy Sokolovny	31.01.2024	0 Kč
TJ Sokol Černilov (spolek)	62691864	DOT 08/2023	100 000,00 Kč	ZO dne 8.6.2023, A6	3419/org.2	Opravy chaty v Orlických horách	24.07.2023	0 Kč
Myslivecký spolek Černilov - Újezd	1416014	DOT 09/2023	96 000,00 Kč	ZO 8.6.2023, A7	3429/org.2	akce spolku pro veřejnost, oprava budovy u Mišků	31.01.2023	0 Kč
Spolek přátel Újezda (spolek)	5742587	DOT 10/2023	25 000,00 Kč	ZO dne 19. 6. 2023, A5	3429/org.2	akce spolku pro veřejnost	19.01.2024	10 370 Kč
Šulc Jiří (turnaj v nohejbale)	-	DAR 08/2023	6 000,00 Kč	RO dne 5.9.2023, A1	3419/org.2	sportovní činnost	-	-
Brož Zdeněk (turnaj)	-	DAR 09/2023	5 000,00 Kč	RO dne 14.12.2023, A1	3419/org.2	vánoční turnaj ve stolním tenise	-	-
Oblastní charita ČK (evidovaná PO)	48623814	DOT 07/2023	80 000,00 Kč	ZO dne 8.6.2023, A8	3539/org. 3	Hospic Anežky České, Domov sv. Josefa	26.01.2024	0 Kč
Zdravotní klaun o.p.s.	26547953	DAR 05/2023	10 000,00 Kč	RO dne 6.2.2023, A15	3549/org. 3	činnost zdravotních klaunů	-	-
Oblastní charita HK (evidovaná PO)	45979855	DOT 11/2023	50 000,00 Kč	RO dne 5.9.2023, A3	4359/org. 4	podpora domácí hospicové péče	22.01.2024	0 Kč
Oblastní charita DK (evidovaná PO)	43464637	DAR 04/2023	5 000,00 Kč	RO dne 6.3.2023, A2	4359/org. 4	občanská poradna Jaroměř	-	-
Linka bezpečí	61383198	DAR 02/2023	10 000,00 Kč	RO dne 20.2.2023, A2	4379/org. 4	celostátní telefonní Linka bezpečí a Rodičovská linka	-	-
MŠ, ZŠ a SŠ Daneta, s.r.o.	25262165	DAR 07/2023	8 000,00 Kč	rozpočet na rok 2023	5213/3113	neinvestiční výdaje na 1 žáka z Černilova	-	-

U jednotlivých příjemců podpory z rozpočtu obce v roce 2023 byla provedena finanční kontrola čerpání poskytnutých dotací. Protokoly z kontroly jsou k nahlédnutí u účetní obce. Smlouvy o přijetí dotace přesahující 50 tis. Kč jsou zveřejněny na elektronické úřední desce obce po dobu 3 let od vyvěšení.

Třída 6 - Kapitálové výdaje - investice (závazné ukazatele)							
Odvětvové třídění	Druhové třídění/ORG	Název/popis výdaje	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost 31. 12. 2023	% SR	% UR
2212		Silnice	7 200 000,00	700 000,00	496 757,60	6,90 %	70,97 %
2219		Ostatní záležitosti pozemních komunikací	-	-	-	-	-
2221		Provoz veřejné silniční dopravy (nové autobusové zastávky)	-	-	-	-	-
2321		Odvádění a čištění odpadních vod (nová kanalizace)	50 000,00	1 400 000,00	7 550,40	15,10 %	0,54 %
2341		Vodní díla v zemědělské krajině (rybníky)	-	-	-	-	-
3111		Mateřské školy	100 000,00	250 000,00	246 547,18	246,55 %	98,62 %
3113		Základní školy	1 750 000,00	650 000,00	421 471,38	24,08 %	64,84 %
3141		Školní jídelna	1 500 000,00	1 500 000,00	1 134 543,60	94,55 %	94,55 %
3419		Ostatní tělovýchovná činnost	1 000 000,00	-	-	0,00 %	0,00 %
3421		Využití volného času dětí a mládeže	1 000 000,00	-	-	0,00 %	0,00 %
3612		Bytové hospodářství	-	410 000,00	410 000,00	-	100,00 %
3613		Nebytové hospodářství	-	10 500 000,00	8 789 100,00	-	83,71 %
3631		Veřejné osvětlení	400 000,00	399 000,00	52 808,00	13,20 %	13,24 %
3632		Pohřebnictví, obřadní síň	200 000,00	200 000,00	151 205,00	75,60 %	75,60 %
3635		Územní plán	-	-	-	-	-
3639		Komunální služby a územní rozvoj j.n.	-	51 000,00	18 300,00	-	35,88 %
3722		Sběr a odvoz komunálních odpadů	-	-	-	-	-
3745		Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	-	200 000,00	143 144,62	-	71,57 %
5512		Požární ochrana	21 000 000,00	10 000 000,00	3 864 396,12	18,40 %	38,64 %
6171		Činnost místní správy	1 000 000,00	1 300 000,00	423 455,23	42,35 %	36,23 %
		Kapitálové výdaje celkem:	35 200 000,00	27 560 000,00	16 159 279,13	45,91 %	58,63 %

Výdaje na investiční akce uhrazené v roce 2023

• 2023/NIM/0001 Pasport místních komunikací	97 961,60 Kč
• 2020/HIM/0008 Dopravní opatření – komunikace ke katolickému kostelu - příprava	54.450,00 Kč
• 2022/HIM/0004 Mostek na Divec	344.346,00 Kč
• 2023/HIM/0013 Kanalizační přípojka k čp. 38 – příprava	7.550,40 Kč
• 2023/HIM/0002 Venkovní WC u MŠ čp. 509, venkovní pítka	246.547,18 Kč
• 2020/HIM/0002 Nástavba ZŠ – úprava klimatizace, vzduchotechniky	421.471,38 Kč
• 2023/HIM/0004 Zkapacitnění školní jídelny	1,134.543,60 Kč
• 2023/HIM/0014 Výstavba nového nájemního bydlení – příprava	410.000,00 Kč
• 2023/HIM/0015 Koupě budov a pozemků – lokalita „SILO“	8,789.100,00 Kč
• 2023/HIM/0007 Doplnění VO v Černilově	52.808,00 Kč
• 2021/HIM/0003 Kolumbárium na katolickém hřbitově (ocelové rámečky)	133.055,00 Kč
• 2023/HIM/0006 Katolický hřbitov – zábradlí	18.150,00 Kč
• 2023/HIM/0010 Orlovna čp. 334 – znalecký posudek	18.300,00 Kč
• 2023/HIM/0009 Prostranství u výročních lip	143.144,62 Kč
• 2022/HIM/0005 Rekonstrukce hasičské zbrojnice – projektová příprava	3,864.396,12 Kč
• 2023/HIM/0011 Tiskárna pro stavební úřad	46.772,55 Kč
• <u>2023/HIM/0012 Serverovna OÚ čp. 310, systém zálohování dat</u>	<u>376.682,68 Kč</u>

CELKEM 16,159.279,13 Kč

2. Financování

Text	Číslo řádku	SR	UR	Zůstatek	%SR	%UR
Změna stavu krátkodobých prostředků na účtech	8115	12 000 000,00	4 325 453,00	4 516 103,79	37,63	104,41
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjem	8117	100 000 000,00	100 000 000,00	47 000 000,00	47,00	47,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdej	8118	- 100 000 000,00	-100 000 000,00	-68 500 000,00	68,50	68,50
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjem	8127	0,00	5 181 023,00	5 181 023,00	0,00	100,00
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdej	8128	0,00	-5 181 023,00	-5 181 023,00	0,00	100,00
Operace z peněžních účtů organizace bez charakteru P a V	8901	0,00	0,00	219 079,71	0,00	0,00
Financování (součet za třídu 8)	8000	12 000 000,00	4 325 453,00	-16 764 816,50	-139,71	-387,59

Stavy a obraty na bankovních účtech v Kč

Text	Číslo řádku	PS k 1. 1.	Stav k 31.12.	Změna stavu BÚ
Základní běžný účet ÚSC	6010	27 093 805,68	22 523 023,25	4 570 782,43
Běžné účty fondů ÚSC	6020	181 074,12	235 752,76	-54 678,64
Běžné účty celkem	6030	27 274 879,80	22 758 776,01	4 516 103,79
Pokladna	6040	0,00	0,00	0,00

Běžné, spořicí účty obce:

Analytické účty	Název		KZ 31. 12. 2023	Číslo účtu
231.0010	Česká spořitelna	ZBÚ	546 182,90 Kč	1080818359/0800
231.0011	Poštovní spořitelna	ZBÚ	646 526,32 Kč	167442142/0300
231.0012	ČNB (SFDI)	ZBÚ	0,00 Kč	2006-10210511/0710
231.0013	Česká spořitelna	SpÚ	16 153 892,60 Kč	5806673389/0800
231.0014	ČSOB a.s.	ZBÚ	54 172,15 Kč	247572385/0300
231.0015	ČSOB a.s.	SpÚ	5 110 650,48 Kč	247573281/0300
231.0016	ČNB	ZBÚ	6 616,80 Kč	94-10210511/0710
231.0018	J&T Banka	ZBÚ	4 982,00 Kč	2370240/5800
CELKEM	SÚ 231		22 523 023,25 Kč	

Běžné účty fondů obce – Sociální fond

Analytické účty	Název		KZ 31. 12. 2023	Číslo účtu
236.0000	Česká spořitelna	ZBÚ	235 752,76 Kč	3001-1080818359/0800
CELKEM	SÚ 236		235 752,76 Kč	

Krátkodobé termínované vklady,

Analytické účty	Název		KZ 31. 12. 2023	Číslo účtu
244.0010	ČSOB a.s.	TV 12M	20 000 000,00 Kč	Depozitum č. 128543245
244.0030	J&T Banka	TV 12M	10 000 000,00 Kč	3003212176/5800
244.0040	J&T Banka	TV 3M	10 346 929,95 Kč	3800203790/5800
CELKEM	SÚ 244		40 346 929,95 Kč	

Celkový zůstatek vlastních finančních prostředků na účtech obce k 31. 12. 2023**63,105.705,96 Kč.**

3. Majetek

Obec hospodáří se svým majetkem dle platných předpisů a zákonů. Veškeré nakládání s majetkem obce, jako jsou výpůjčky, pronájmy a prodeje, se řídí zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení) a směrnicemi vydanými k tomuto účelu obcí Černilov. Záměry jsou předkládány k projednání radě a zastupitelstvu obce a jsou zveřejňovány na úřední desce obce.

Na základě Plánu inventur ze dne 4. 12. 2023 byla provedena inventarizace majetku, závazků a pohledávek obce. Výkazy rozvaha, výkaz zisků a ztrát a příloha, sestavené k 31. 12. 2023, jsou přílohou č. 3-5 závěrečného účtu. Závěrečná inventarizační zpráva o výsledku řádné inventarizace majetku obce Černilov za rok 2023, včetně srovnávací tabulky účetní evidence a inventurních soupisů, je přílohou č. 6 závěrečného účtu.

Další přílohy závěrečné inventarizační zprávy, včetně dílčích inventurních soupisů jsou uloženy k nahlédnutí u hlavní účetní obce.

Pozn.: BO = běžné období, tj. 2023, MO = minulé období, tj. 2022

Přehled aktivních položek rozvahy v Kč

		Název položky	SU	BO - brutto	BO - korekce	BO - netto	MO - netto
		AKTIVA CELKEM		620 071 323,36	111 012 315,84	509 059 007,52	478 195 578,03
A.		Stálá aktiva		547 775 008,96	110 963 532,26	436 811 476,70	428 238 239,95
	I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		1 086 821,20	271 034,60	815 786,60	760 050,00
	5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	144 359,60	144 359,60	0,00	0,00
	6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	942 461,60	126 675,00	815 786,60	760 050,00
	7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0,00	0,00	0,00	0,00
	II.	Dlouhodobý hmotný majetek		506 071 132,16	110 692 497,66	395 378 634,50	386 861 134,35
	1.	Pozemky	031	95 439 669,53	0,00	95 439 669,53	90 520 584,42
	2.	Kulturní předměty	032	55 000,00	0,00	55 000,00	55 000,00
	3.	Stavby	021	365 277 522,00	89 663 125,47	275 614 396,53	278 001 279,53
	4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	25 861 833,40	12 298 264,00	13 563 569,40	14 566 349,45
	6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	8 704 928,19	8 704 928,19	0,00	0,00
	8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	10 732 179,04	26 180,00	10 705 999,04	3 717 920,95
	9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	0,00	0,00	0,00	0,00
	10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	0,00	0,00	0,00	0,00

	Název položky	SU	BO - brutto	BO - korekce	BO - netto	MO - netto
III.	Dlouhodobý finanční majetek		40 617 055,60	0,00	40 617 055,60	40 617 055,60
	4. Dlouhodobé půjčky	067	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	40 617 055,60	0,00	40 617 055,60	40 617 055,60
IV.	Dlouhodobé pohledávky		0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Oběžná aktiva		72 296 314,40	48 783,58	72 247 530,82	49 957 338,08
I.	Zásoby		94 673,40	0,00	94 673,40	97 483,80
	2. Materiál na skladě	112	34 664,00	0,00	34 664,00	36 519,00
	4. Zboží na skladě	132	60 009,40	0,00	60 009,40	60 964,80
II.	Krátkodobé pohledávky		9 094 185,04	48 783,58	9 045 401,46	4 230 821,52
	1. Odběratelé	311	97 992,51	11 820,02	86 172,49	79 979,74
	4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	345 946,02	0,00	345 946,02	360 672,81
	5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	96 450,00	32 625,00	63 825,00	67 790,00
	16. Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344	0,00	0,00	0,00	0,00
	28. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	1 000 947,11	0,00	1 000 947,11	891 500,70
	30. Náklady příštích období	381	241 819,53	0,00	241 819,53	281 955,28
	31. Příjmy příštích období	385	168 811,26	0,00	168 811,26	275 096,82
	32. Dohadné účty aktivní	388	7 118 498,56	0,00	7 118 498,56	2 250 350,00
	33. Ostatní krátkodobé pohledávky	377	23 720,05	4 338,56	19 381,49	23 476,87
III.	Krátkodobý finanční majetek		63 107 455,96	0,00	63 107 455,96	45 629 032,76
	4. Termínované vklady krátkodobé	244	40 346 929,95	0,00	40 346 929,95	18 353 965,96
	5. Jiné běžné účty (opatrovnictví)	245	0,00	0,00	0,00	0,00
	11. Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	22 523 023,25	0,00	22 523 023,25	27 093 805,68
	12. Běžné účty fondů územních samosprávných celků		235 752,76	0,00	235 752,76	181 074,12
	15. Ceniny	263	1 750,00	0,00	1 750,00	187,00
	17. Pokladna	261	0,00	0,00	0,00	0,00

4. Vyúčtování finančních vztahů (kraje, obce, DSO)

Přijaté neinvestiční transfery do rozpočtu obce z rozpočtů ÚSC za rok 2023 činily celkem 170 tis. Kč.

- | | |
|-------------------------------------------------------------|---------------|
| • Smlouvy o společné JPO s obcí Divec a Lejšovka | 40.000,00 Kč |
| • 23POVU1-0088 Královehradecký kraj – projekt Čtenářský sál | 130.000,00 Kč |

Kromě výše uvedeného byly na účet obce přijaty **dotace z Dotačního fondu Královehradeckého kraje pro Masarykovu jubilejní ZŠ a MŠ v Černilově v celkové výši 144 tis. Kč.** Dotace byly převedeny na účet školy a jejich čerpání bude předmětem finanční kontroly v roce 2024.

- | | |
|----------------------------------------------------|--------------|
| • 23SMV01-0016 Všechno zvládnou hravě | 65.000,00 Kč |
| • 23SMV06-0010 Sbližování generací | 32.000,00 Kč |
| • 23SMV07-0031 Poznej sebe, vycházej s ostatními | 24.000,00 Kč |
| • 23SMV02-0007 Podpora a rozvoj nadání v Černilově | 23.000,00 Kč |

Přijaté investiční transfery do rozpočtu obce z rozpočtu obcí za rok 2023 činily celkem 800 tis. Kč.

- | | |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| • Obec Divec Příspěvek na rekonstrukci mostu M3 na Divec (2023 – 2024) | 800.000,00 Kč |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|

Přijaté investiční transfery do rozpočtu obce z rozpočtu kraje za rok 2023 činily celkem 3 000 tis. Kč.

- | | |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| • 23RGI02-0011 Rekonstrukce požární zbrojnice v Černilově (2023 – 2024) | 3.000.000,00 Kč |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------|

Vydané neinvestiční transfery z rozpočtu obce do rozpočtů ÚSC za rok 2023 činily celkem 80 tis. Kč.

- | | |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| • členský příspěvek obce do Mikroregionu Černilovsko | 48.780,00 Kč |
| • transfer Statutárnímu městu Hradec Králové za přestupková řízení | 5.000,00 Kč |
| • transfer Statutárnímu městu Hradec Králové za přednáškovou a dopravní výchovu | 13.200,00 Kč |

5. Vyúčtování finančních vztahů (státní rozpočet, státní fondy)

Účelový znak	Položka	Poskytovatel a účel transferu	Přijatá dotace	Čerpáno	Vratka/nedoplatek
Neinvestiční transfery			479 800,00	444 867,00	34 933,00
13013	4116	MPSV ČR Aktivní politika zaměstnanosti (VPP)	0,00	0,00	0,00
14004	4116	MV ČR a HZS ČR – JPO II. (výjezdy, vybavení)	49 000,00	49 000,00	0,00
14004	4116	MV ČR a HZS ČR – JPO II. (akceschopnost)	315 000,00	315 000,00	0,00
98008	4111	Volby prezidenta ČR	115 800,00	80 867,00	34 933,00
Investiční transfery			0,00	3 280 200,89	0,00
14502	4216	MV ČR – rekonstrukce požární zbrojnice v Černilově	0,00	3 280 200,89	0,00
Souhrnný dotační vztah					
	4112	SR – souhrnný dotační vztah			1 926 900,00

Transfery do rozpočtu obce ze SR a státních fondů za rok 2023 činily celkem **2 407 tis. Kč**.

Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2023 je zpracován v tabulce. K 31. 12. 2023 evidovala obec nevyčerpané finanční prostředky z dotace na volby konané v roce 2023 v celkové výši 35 tis. Kč.

V rámci **finančního vypořádání roku 2022** byly v roce 2023 odeslány vratky dotací:

- | | | |
|----------------------------------------|--------------|-----------|
| • Volby do Zastupitelstev obcí ČR | 40.016,00 Kč | ÚZ 98 187 |
| • Volby prezidenta ČR – přípravná fáze | 27.101,00 Kč | ÚZ 98 008 |
| • OP Vzdělanost - Šablony III. | 1.474,00 Kč | ÚZ 33 063 |

6. Finanční hospodaření zřízených PO a hospodaření s jejich majetkem

Obec Černilov má zřízenou 1 příspěvkovou organizaci, kterou je **Masarykova jubilejní ZŠ a MŠ Černilov**, IČ 70986126, čp. 380, Černilov.

Účelový znak/smlouva	Poskytovatel a účel transferu	Přijatá dotace	Čerpáno 2023	Zůstatek – čerpání v dalším období
Neinvestiční transfery – státní rozpočet				
33353	MŠMT – vzdělanost	43 334 792,00 Kč	43 334 792,00 Kč	0,00 Kč
33088	MŠMT – prevence digitální propasti	41 000,00 Kč	41 000,00 Kč	0,00 Kč
33086	MŠMT – doučování NPO	101 280,00 Kč	101 280,00 Kč	0,00 Kč
33092	OP Jan Ámos Komenský (Šablony IV.)	3 640 917,00 Kč	1 370 424,79 Kč	1 847 997,70 Kč
Neinvestiční transfery – kraj				
23SMV01 0016	Král.kraj – Všechno zvládnou hravě	65 000,00 Kč	65 000,00 Kč	0,00 Kč
23SMV06 0010	Král.kraj – Sbližování generací	32 000,00 Kč	13 617,00 Kč	18 383,00 Kč
23SMV07 0031	Král.kraj – Poznej sebe, vycházej s ostatními	24 000,00 Kč	0,00 Kč	24 000,00 Kč
23SMV02 0007	Král.kraj – Podpora a rozvoj nadání v Černilově	23 000,00 Kč	10 057,00 Kč	12 943,00 Kč
Neinvestiční transfery – příspěvek zřizovatele				
	Obec Černilov – neúčelový příspěvek	2 075 000,00 Kč	2 075 000,00 Kč	0,00 Kč
	Obec Černilov – účelový příspěvek – energie	1 925 000,00 Kč	1 342 552,89 Kč	582 447,11 Kč

V roce 2023 nepředfinancovala obec Černilov žádné projekty školy.

Roční účetní závěrka zřizované příspěvkové organizace včetně všech zákonem předepsaných výkazů je založena na obecním úřadu u hlavní účetní (příloha č. 2). Roční účetní závěrka byla schválena Radou obce Černilov dne 27. 3. 2024.

Rada obce rozhodla, že vykázaný zisk ve výši 275.677,57 Kč bude ve výši 78.903,75 Kč použit k úhradě ztráty minulého období a zbytek bude převeden do rezervního fondu ZŠ.

Veřejnosprávní kontrola účetnictví a hospodaření PO za účetní období roku 2022 byla provedena dne 17. 5. 2023.

Hospodářský výsledek rok 2023 - rekapitulace

Hlavní činnost	Dotace od zřizovatele	3 417 552,89 Kč
	Dotace MŠMT	43 477 072,00 Kč
	Dotace Královeshradecký kraj	88 674,00 Kč
	Dotace OP Jan Ámos Komenský	1 370 424,79 Kč
	Ostatní výnosy ZŠ	790 987,30 Kč
	Školní jídelna – HČ	3 518 002,00 Kč
	Výnosy celkem	52 662 712,98 Kč
	Náklady – MŠMT	43 477 072,00 Kč
	Náklady – Královeshradecký kraj	132 016,35 Kč
	Náklady – OP Jan Ámos Komenský	1 370 424,79 Kč
Náklady – provozní ostatní	4 083 413,97 Kč	
Náklady – Školní jídelna HČ	3 393 648,57 Kč	
Náklady celkem	52 456 575,68 Kč	
HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK Z HLAVNÍ ČINNOSTI:		206 137,30
Doplňková činnost	Náklady celkem	957 313,98
	Výnosy celkem	1 026 854,25
HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK Z DOPLŇKOVÉ ČINNOSTI:		69 540,27
HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK za rok 2023 CELKEM		275 677,57

7. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření provedla Ing. Gabriela Střelečková, kontrolorka pověřená řízením přezkoumání, a kontrolorka Bc. Nikola Ottová, na základě žádosti obce v souladu s ustanovením par. 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb. Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí dne 20. 11. – 21. 11. 2023 (dílčí přezkum); konečné přezkoumání bylo provedeno ve dnech 8. 4. – 9. 4. 2024.

D: Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Černilov za rok 2023

Byly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 sb.)

Nedostatky, spočívající v porušení povinnosti nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy:

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Černilov za rok 2023

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

III. Při přezkoumání hospodaření – Obec Černilov – za rok 2023

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,31 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,14 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ověření poměru dluhu ÚSC k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Ověřili jsme poměr dluhu obce Černilov k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za posledních 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost jsme provedli výběrovým způsobem, tak abychom získali přiměřenou jistotu k vyslovení následujícího závěru. Z předložených podkladů vyplývá, že dluh nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 je přílohou č. 7 závěrečného účtu a je k nahlédnutí u hlavní účetní obce.

8. Ostatní doplňující údaje

Odkaz na monitor státní správy ČR - <https://monitor.statnipokladna.cz/ucetni-jednotka/00268674/>

9. Přílohy závěrečného účtu obce Černilov:

Přílohy tvořící závěrečný účet, které z důvodu rozsahu nejsou vyvěšovány na úřední desce obce, jsou k dispozici v účtárně obecního úřadu (Ing. Jana Horáková, tel.: 495 433 111, uctarna@cernilov.cz).

Všechny přílohy jsou vyvěšeny na elektronické úřední desce Obce Černilov.

<https://cernilov.imunis.cz/edeska/>.

Příloha č. 1: Výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2023

Příloha č. 2: Výkazy sestavené k 31. 12. 2023 za příspěvkovou organizaci Masarykova jubilejní základní škola a mateřská škola v Černilově, IČ 70986126

Příloha č. 3: Rozvaha obce Černilov sestavená k 31. 12. 2023

Příloha č. 4: Výkaz zisků a ztrát sestavený k 31. 12. 2023

Příloha č. 5: Příloha účetní závěrky sestavená k 31. 12. 2023

Příloha č. 6: Závěrečná inventarizační zpráva 2023

Příloha č. 7: Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Obce Černilov za rok 2023

V Černilově 10. 4. 2024

Zpracovala Ing. Jana Horáková, hlavní účetní a správce rozpočtu Obce Černilov

Starosta Ing. Petr Staša

Zveřejnění návrhu závěrečného účtu obce:

<u>Vyvěšeno:</u>	úřední deska (oznamovací povinnost):	10. 4. 2024
	elektronická úřední deska (plné znění):	10. 4. 2024
<u>Sejmuto:</u>	úřední deska (oznamovací povinnost):	7. 5. 2024
	elektronická úřední deska (plné znění):	7. 5. 2024

Schváleno Zastupitelstvem obce Černilov dne: 25. 4. 2024

Usnesení č. 2/2024 A7