

Návrh Závěrečného účtu Městysu Žernov za rok 2023

(§17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)

Údaje o obci:

Adresa: Městys Žernov, Žernov 112, 552 03 Česká Skalice

Telefon: 491452501

E-mail: zernov@zernov.cz

Web: www.zernov.cz

Bankovní spojení: Běžný účet č. 1113342319/0800 u České spořitelny, pobočka Náchod
Běžný účet č. 94-8515551/0710 u České národní banky, pobočka Hradec Králové

Počet obyvatel k 1. 1. 2023: 308

k 31. 12. 2023: 318

Počet členů zastupitelstva v roce 2023: 9

Počet veřejných zasedání: 5

Obecně závazné vyhlášky vydané v roce 2023: Městys Žernov vydal v roce 2023 Obecně závaznou vyhlášku č. 1/2023 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství a Obecně závaznou vyhlášku č. 2/2023 o místním poplatku ze psů.

V roce 2023 pracovaly finanční a kontrolní výbor zastupitelstva obce a komise pro občanské záležitosti.

Městys Žernov byl v roce 2023 členem Svazku obcí 1866, SO Úpa, MAS Mezi Úpou a Metují, Spolku pro obnovu venkova ČR, Svaz cestovního ruchu Kladské pomezí, Euroregionu Pomezí Čech, Moravy a Kladska – Euroregion Glacensis, Sdružení místních samospráv (SMS)

Veškerá účetní agenda je počítačově zpracována programem Gordic Jihlava.

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2023

v tis. Kč

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31. 12. 2023	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 – daňové příjmy	5 611	6 053	6 053	100,00
Třída 2 – nedaňové příjmy	630	701	607	86,59
Třída 3- kapitálové příjmy	0	0	0	0
Třída 4- přijaté dotace	284	1 763	1 763	100,00
Příjmy CELKEM	6 525	8 517	8 423	98,89
Příjmy celkem po konsolidaci	6 355	7 326	7 231	
Třída 5- běžné výdaje	5 606	6 771	6 395	94,45
Třída 6- kapitálové výdaje	2 274	3 092	2 604	84,22
Výdaje CELKEM	7 853	9 863	8 999	91,23
Výdaje celkem po konsolidaci	7 683	8 671	7 807	
financování	1 328	1 345	575	

Komentář k vybraným příjmovým položkám:

v tis. Kč

DPFO ze závislé činnosti	863
DPFO srážkou	206
DPPO	1 496
DPH	2 684

Daň z nemovitosti	442
Lesní hospodářství prodej kulatiny	127
Pronájem vodovodu	133
Pronájem sokolovny	14
Příjmy BAJK	76
Poplatky za odpady od občanů	206
Příspěvek EKO-KOM na třídění odpadu	134
Dobrovolné vstupné rozhledna	22

Komentář k vybraným výdajovým položkám:

v tis. Kč

Lesní hospodářství těžba dřeva	182
Opravy místních komunikací	274
Projektová dokumentace parkoviště u rozhledny a přístaviště	157
Výdaje knihovny	69
Opravy pomníků	192
Projektová dokumentace komunitní centrum	183
BAJK	234
Veřejné osvětlení velká náves hřiště	126
Rekonstrukce lávky Na Pohodlí	1 772
Oprava malé lávky Na Pohodlí	108
Komunální odpady	257
Separace odpadů	272
Zeleň	355
Vybavení pro spolky stany	185
Odměny zastupitelstva	642
Činnost místní správy	897

Stav běžného účtu městyse u ČS Náchod k 31. 12. 2023 činil Kč 898 569,47
(č. 1113342319/0800)

Stav běžného účtu městyse u ČNB Hradec Králové k 31. 12. 2023 činil Kč 751 751,07
(č. 94-8515551/0710)

Běžný účet k fondům k 31. 12. 2023 Kč 823 000,00
(č. 35-1113342319/0800)

Městys převedl volné prostředky na termínovaný vklad J&T banky č. 3003141515.0001 ve výši 1 500 000 Kč.

2) Hospodaření příspěvkové organizace

Městys Žernov nemá zřízenou žádnou příspěvkovou organizaci.

3) Hospodářská činnost obce

Městys neprovozuje hospodářskou činnost.

4) Městys tvoří fondy. Fond obnovy majetku SDH (149 000,00) je tvořen z rozpočtových prostředků obce. Fond obnovy vodohospodářského majetku (674 000,00) je tvořen příjmy z pronájmu vodovodního řadu a z rozpočtových prostředků obce.

5) Rozpočtové hospodaření

Zastupitelstvo městyse schválilo dne 6. 2. 2023 **rozpočet městyse na rok 2023** jako schodkový ve výši příjmů 6 524 700 Kč a výdajů 7 853 163 Kč s celkovým financováním ve výši 1 328 463,00 Kč.

Během roku zastupitelstvo městyse schválilo 13 rozpočtových opatření:

Rozpočtové opatření č. 1/2023, financování +185 810,00

Rozpočtové opatření č. 2/2023, financování +10 000,00
 Rozpočtové opatření č. 3/2023, financování +1 500 000,00
 Rozpočtové opatření č. 4/2023, financování -98 000,00
 Rozpočtové opatření č. 5/2023, financování 0
 Rozpočtové opatření č. 6/2023, financování +289 907,00
 Rozpočtové opatření č. 7/2023, financování -100 648,00
 Rozpočtové opatření č. 8/2023, financování -30 000,00
 Rozpočtové opatření č. 9/2023, financování +234 750,00
 Rozpočtové opatření č. 10/2023, financování -70 177,50
 Rozpočtové opatření č. 11/2023, financování +45 000,00
 Rozpočtové opatření č. 12/2023, financování +36 300,00
 Rozpočtové opatření č. 13/2023, financování -486 565,00

O provedených rozpočtových opatřeních je vedena evidence v souladu s § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a je prováděna vnitřní kontrola dle zákona č. 416/2004 Sb., o finanční kontrole.

6) Vyúčtování finančních prostředků ke státnímu rozpočtu, ostatním rozpočtům kraje a ostatních finančních prostředků.

Dotace do rozpočtu městyse za rok 2023 činily celkem Kč 571 343,00. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2023 je zpracováno v tabulce. Dotace byly řádně vyúčtovány.

v Kč

Poskytovatel	Účel	Položka	UZ	Čerpáno k 31. 12. 2023	Skutečně použito k 31. 12. 2023	Vratka
Všeobecná pokladní správa	Dotace na volbu prezidenta ČR	4111	98008	38 600,00	19 205,00	19 395,00
Neinvestiční transfery ze SR	Dotace na výkon státní správy	4112		74 900,00	Bez vyúčtování	
Ministerstvo zemědělství	Finanční příspěvek na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku – následná péče o výsadbu lesního porostu Č.511/LP/2023-K108	4116	29031	24 320,00	24 320,00	0
Ministerstvo zemědělství	Finanční příspěvek na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku – výchova lesních porostů do 40 let věku Č.511/LP/2023-K108	4116	29031	34 500,00	34 500,00	0
Ministerstvo zemědělství	Finanční příspěvek na ekologické a k přírodě šetrné technologie při hospodaření v lesích – soustředování dříví vyvážením v lese Č.511/LP/2023-K108	4116	29015	5 725,00	5 725,00	0
Ministerstvo zemědělství	Finanční příspěvek na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku – umělá obnova výsadbou první Č.911LP/2023-K108	4116	29031	4 950,00	4 950,00	0
Město Česká Skalice	Dotace „Žernovský bajk 2023“ Č. MUCS/3221/2023/KONT /KUŠ	4121		20 000,00	20 000,00	0

Královéhradecký kraj	Dotace „Žernovský bajk 2023 – XXI. ročník“ Č. 22RGI02-0368	4122		90 000,00	90 000,00	0
Královéhradecký kraj	Společenské a kulturní centrum Žernov – projektová dokumentace 22RRD14-0004	4222		148 500,00 Poskytnuto v roce 2022	148 500,00	0
Královéhradecký kraj	Rekonstrukce lávky Na Pohodlí INV 22RGI02-0274	4222		1 610 000,00 Poskytnuto v roce 2022	1 610 000	0
Královéhradecký kraj	Rekonstrukce lávky Na Pohodlí NEINV 22RGI02-0274	4222		90 000,00 Poskytnuto v roce 2022	90 000,00	0
Královéhradecký kraj	Infrastruktura cestovního ruchu 23RRD14-0005	4222		147 700,00	46 152,00 Dílčí vyúčtování	0
SZIF	Osvětlení velké návsi v Žernově 22/005/19210/452/180/003629/001	4213		100 648,00	100 648,00	0
Královéhradecký kraj	Dar za inovativní obec v krajském kole soutěže Vesnice roku 2023	4122		30 000,00	Bez vyúčtování	0

- Dotace na volbu prezidenta ČR byla vyúčtována dne 31.3.2023. Přeplatek 19 395,00 vrácen na účet Královéhradeckého kraje dne 9.1.2024.
- Finanční příspěvek na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku poskytnutý Ministerstvem zemědělství byl vyúčtován dne 8.1.2024. Dotace byla vyčerpána v plné výši Kč 24 320,00 Kč.
- Finanční příspěvek na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku poskytnutý Ministerstvem zemědělství byl vyúčtován dne 8.1.2024. Dotace byla vyčerpána v plné výši Kč 34 500,00 Kč.
- Finanční příspěvek na ekologické a k přírodě šetrné technologie při hospodaření v lesích poskytnutý Ministerstvem zemědělství byl vyúčtován dne 8.1.2024. Dotace byla vyčerpána v plné výši 5 725,00 Kč.
- Finanční příspěvek na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku poskytnutý Ministerstvem zemědělství byl vyúčtován dne 9.10.2023. Dotace byla vyčerpána v plné výši Kč 4 950,00 Kč.
- Dotace na „Žernovský bajk 2022“ poskytnutá Městem Česká Skalice byla vyúčtována dne 16.11.2023. Dotace byla vyčerpána v plné výši 20 000,00 Kč.
- Dotace na „Žernovský bajk 2022 – XXI. ročník“ poskytnutá Královéhradeckým krajem byla vyúčtována dne 13.11.2024. Dotace byla vyčerpána v plné výši 90 000,00 Kč.
- Dotace na Projektovou dokumentaci společenského a kulturního centra Žernov byla vyúčtována dne 14.12.2023. Dotace byla vyčerpána ve plné výši 148 500 Kč.
- Dotace na Rekonstrukci lávky na Pohodlí byla vyúčtována dne 21.8.2023. Dotace byla vyčerpána v plné výši v investiční části 1 610 000 Kč a v plné výši v neinvestiční části 90 000 Kč.
- Dotace na Infrastrukturu cestovního ruchu (PD parkoviště a přístaviště) byla vyčerpána ve výši 46 152 Kč. Dílčí vyúčtování ze dne 21.12.2023.
- Dotace na Osvětlení velké návsi v Žernově. Dotace poskytnutá ex post vyčerpaná v plné výši 100 648,--. Vyúčtována dne 1.6.2023.

7) Neinvestiční příspěvky poskytnuté v roce 2023 na základě schváleného rozpočtu v Kč

Organizace	Částka	Účel
Svaz cestovního ruchu Kladské pomezí	3 030,-	Členský příspěvek
Svaz cestovního ruchu Kladské pomezí projektový fond	1 515,-	Členský příspěvek
Svazek obcí 1866	30 000,-	Členský příspěvek
SO Úpa	19 950,-	Členský příspěvek
Spolek pro obnovu venkova	2 000,-	Členský příspěvek
Sdružení místních samospráv	4 066,-	Členský příspěvek
ZKO Žernov Rýzmburk	17 000,-	Dotace na činnost
DOG RACE	5 000,-	Dotace na činnost
Hospic Červený Kostelec	1 000,-	Peněžní dar
Nona Nové Město nad Metují	14 066,-	Dotace na dojíždějící žáky
MAS Mezi Úpou a Metují	3 830,-	Členský příspěvek
Město Česká Skalice	18 500,-	Služby městské policie dle VPS
Oblastní charita Červený Kostelec	35 767,-	Pečovatelská služba
Sportovní klub Česká Skalice	10 000,-	Dar na činnost klubu
Finanční dary obyvatelstvu	50 000,-	Pomoc v tíživé situaci, vítání občánků
Obec Červená Hora	45 000,-	Příspěvek na MŠ

8) Majetek městyse – inventarizace

Inventarizace majetku, pohledávek a závazků byla provedena ke dni 31. 12. 2023 na základě schválení plánu inventur městyse ze dne 2.11.2023 usnesením zastupitelstva městyse.

V roce 20223 městys rozšířil majetek z rozpočtových a dotačních prostředků o

- dlouhodobý hmotný majetek

v tis. Kč

Kontejner na odpady na AVII	120
4 ks stanů 3x6 m	185
Rekonstrukce lávky Na Pohodlí	1 857
Výčepní zařízení s příslušenstvím	60
Veřejné osvětlení velká náves	126
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	237

Ve Zprávě o inventarizaci za rok 2023 byl podán návrh na vyřazení drobného dlouhodobého majetku v celkové částce 8 119,40 Kč.

Stav majetku, pohledávek a závazků obce k 31. 12. 2023 – rekapitulace dle rozvahy k 31. 12. 2023

v tis Kč

Název položky	BRUTTO	KOREKCE	NETTO
Dlouhodobý nehmotný majetek	740	309	431
Pozemky	2 803	-	2 803
Stavby a budovy	59 236	13 986	45 250
Kulturní předměty	0,003	-	0,003
Samostatné movité věci	4 954	1 987	2 967
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 997	1 997	-
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	516	-	516
Termínované vklady dlouhodobé	1 500	-	1 500
Návratné finanční výpomoci dlouhodobé	1	-	1
Zásoby	72	-	72
Pohledávky obce	232	-	232
Peněžní prostředky na běžných účtech	1 650	-	1 650
Ceniny	1	-	1
Běžné účty fondů	823	-	823
Celkem aktiva	74 525	18 279	56 246
Jmění účetní jednotky	-	-	20 345
Transfery na pořízení DM	-	-*	32 043

Oceňovací rozdíly	-	-	-8 809
Fondy	-	-	823
Přijaté zálohy na dotace (dlouhodobé závazky)	-	-	148
Krátkodobé závazky	-	-	374
Pasiva celkem	-	-	56 246

) Výpočet ukazatelů podle ustanovení § 10, odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.

o přezkoumávání hospodaření ÚSC:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,12 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,95 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

10) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Přezkoumání bylo provedeno na základě žádosti městyse Žernov v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření ÚSC. Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 5.10.2023. Konečné přezkoumání bylo provedeno dne 14.3.2024 pracovníky odboru kontroly Krajského úřadu Královéhradeckého kraje Naďou Naglovou a Ivanou Markovou.

Závěr: při přezkoumání hospodaření městyse Žernov za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Příloha: Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 městyse Žernov je k nahlédnutí na úřadu městyse u účetní úřadu po dobu vyvěšení návrhu závěrečného účtu.

Přílohy: údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a dalších finančních operací v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí na úřadu městyse u účetní úřadu po dobu vyvěšení návrhu závěrečného účtu – výkaz FIN 2-12, rozvaha, výkaz zisku a ztrát, příloha a inventarizační zpráva.

Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané uplatnit písemně ve lhůtě stanovené dnem vyvěšení nebo ústně na zasedání zastupitelstva.

Vypracovala: Ing. M. Hanušová

Mgr. Libor Mojžíš, starosta městyse

Vyvěšeno: 4. 4. 2024

Sejmuto:

Schváleno v zastupitelstvu městyse dne: