

Městys Černý Důl



NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2023

(v Kč)

sestavený ke dni 31.12.2023

Údaje o organizaci

identifikační číslo **00277720**
název **Městys Černý Důl**
Obec, ulice, čp **543 44 Černý Důl 48**

Kontaktní údaje

telefon **605578214**
e-mail **eko@cernydul.cz**
WWW stránky **www.cernydul.cz**

Doplňující údaje organizace

Starosta: Alena Purmová
Místostarosta: Bc. Petr Čermák
Počet členů RM: 5 A.Purmová, P.Čermák, Š.Jiras, J.Chmelík, M.Klimeš
Počet členů ZM: 15 RM + O.Čermák, Š.Heglas, R.Janeček, E.Kafková, B.Pajer, J.Pánek, D.Richtr, M.Stránský, K.Trhlík, H.Zaplatílková
Kontrolní výbor: 3 předseda: R.Janeček, členové: L.Papoušek, V.Zedníčková
Finanční výbor: 3 předseda: E.Kafková, členové: M.Vaňátková, P.Zuzánková

Zřizované příspěvkové organizace: Základní škola a Mateřská škola, Černý Důl, okres Trutnov, IČO: 75016079

Zřizované organizační složky: Sbor dobrovolných hasičů Čistá v Krkonoších, IČO: 65715641
Sběrný dvůr Městys Černý Důl („SD“) na odpad kategorie O, N
Muzeum Podzemí Krkonoš Černý Důl

Zřizované právnické osoby: TES Černý Důl s.r.o. v likvidaci, IČO: 25999711

Městys je členem svazků a sdružení:

- Svazek obcí Východní Krkonoše, Horní Maršov, IČO 71188371
- Krkonoše - svazek měst a obcí, Vrchlabí, IČO 70157898
- Svaz měst a obcí České republiky (Svaz měst a obcí ČR nebo SMO ČR), Praha, IČO 63113074
- Místní akční skupina Krkonoše, o.s. (MAS Krkonoše, o.s.), Vrchlabí, IČO 27005844
- Euroregion Pomezí Čech, Moravy a Kladska – Euroregion Glacensis, Rychnov nad Kněžnou, IČO 64224619
- Svazek obcí Horní Labe, Hostinné, IČO 71169431
- Památková komora České republiky, IČO 60437251
- Honební společenstvo Čistá v Krkonoších, IČO 47465824

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Peněžní fondy
- V. Stavy a obraty na bankovních účtech
- VI. Majetek
- VII. Hospodářská činnost
- VIII. Hospodaření zřízených právnických osob
- IX. Vyúčtování finančních vztahů k příjemcům podpory z rozpočtu Městys Černý Důl
- X. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- XI. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- XII. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- XIII. Soustava informativních a monitorujících ukazatelů (SIMU)
- XIV. Rozpočtová odpovědnost
- XV. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy		18 198 850,00	19 087 350,00	19 437 188,04
Nedaňové příjmy		4 453 240,00	4 175 189,00	4 231 868,30
Kapitálové příjmy			185 600,00	191 151,70
Přijaté transfery		3 659 750,00	12 294 110,00	15 312 006,10
Příjmy celkem		26 311 840,00	35 742 249,00	39 172 214,14
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111	Příjem z daně z příjmů fyzických osob placené plátcí	2 200 000,00	2 494 930,00	2 494 924,05
1112	Příjem z daně z příjmů fyzických osob placené poplatníky	150 000,00	203 870,00	203 873,41
1113	Příjem z daně z příjmů fyzických osob vybír.srážkou podle zvl.sazby daně	420 000,00	588 200,00	588 195,32
111	Příjem z daní z příjmů fyzických osob	2 770 000,00	3 287 000,00	3 286 992,78
1121	Příjem z daně z příjmů právnických osob	3 250 000,00	3 916 180,00	4 268 041,99
1122	Příjem z daně z příjmu právnických osob kdy poplatníkem je obec	154 850,00	154 850,00	154 850,00
112	Příjem z daní z příjmů právnických osob	3 404 850,00	4 071 030,00	4 422 891,99
11	Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	6 174 850,00	7 358 030,00	7 709 884,77
1211	Příjem z daně z přidané hodnoty	8 000 000,00	7 673 310,00	7 673 305,66
121	Příjem ze všeobecných daní ze zboží a služeb v tuzemsku	8 000 000,00	7 673 310,00	7 673 305,66
12	Daně, poplatky a jiná peněžitá plnění ze zboží a služeb v tuzemsku	8 000 000,00	7 673 310,00	7 673 305,66
1334	Příjem z odvodů za odnětí půdy ze ZPF podle zák.uprav. ochranu ZPF	3 000,00	4 000,00	2 005,24
1335	Příjem z poplatku za odnětí pozemku podle lesního zákona	15 000,00	10 330,00	10 325,08
133	Příjem z poplatků a odvodů v oblasti životního prostředí	18 000,00	14 330,00	12 330,32
1341	Příjem z poplatku ze psů	16 000,00	14 200,00	14 200,00
1342	Příjem z poplatku z pobytu	1 700 000,00	1 621 510,00	1 621 507,00
1343	Příjem z poplatku za užívání veřejného prostranství	80 000,00	203 640,00	203 640,00
1345	Příjem z poplatku za obecní systém odpadového hospodářství	180 000,00	181 560,00	181 560,00
134	Příjem z místních poplatků z vybraných činností a služeb	1 976 000,00	2 020 910,00	2 020 907,00
1356	Příjem z úhrad za dobývání nerostů a poplatků za geolické práce	150 000,00	189 690,00	189 690,25
135	Příjem z ostatních odvodů z vybraných činností a služeb	150 000,00	189 690,00	189 690,25
1361	Příjem ze správních poplatků	10 000,00	11 560,00	11 560,00
136	Příjem ze správních a soudních poplatků	10 000,00	11 560,00	11 560,00
1381	Příjem z daně z hazardních her s výjimkou dílčí daně z technických her	80 000,00	108 990,00	108 997,59
1382	Příjem ze zrušeného odvodu z loterií apod.her kromě z výh.hrací.přístr.		10,00	1,18
138	Příjem z daní, poplatků aj. obdobných peněžitých plnění v oblasti hazardních her	80 000,00	109 000,00	108 998,77
13	Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	2 234 000,00	2 345 490,00	2 343 486,34
1511	Příjem z daně z nemovitých věcí	1 790 000,00	1 710 520,00	1 710 511,27
151	Příjem z daní z majetku	1 790 000,00	1 710 520,00	1 710 511,27
15	Příjem z majetkových daní	1 790 000,00	1 710 520,00	1 710 511,27
1	Daňové příjmy (součet za třídu 1)	18 198 850,00	19 087 350,00	19 437 188,04
2111	Příjem z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	448 060,00	631 060,00	644 067,67
2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti		57 240,00	69 341,70
211	Příjem z vlastní činnosti	448 060,00	688 300,00	713 409,37
2139	Ostatní příjmy z pronájmu nebo pachtu majetku		10 720,00	15 348,00
213	Příjem z pronájmu nebo pachtu majetku		10 720,00	15 348,00
2141	Příjem z úroků	300 210,00	539 210,00	539 648,33
214	Přijaté výnosy z finančního majetku	300 210,00	539 210,00	539 648,33
21	Příjem z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem	748 270,00	1 238 230,00	1 268 405,70
2212	Příjem sankčních plateb přijatých od jiných osob		364 140,00	364 141,60
221	Přijaté sankční platby		364 140,00	364 141,60
2229	Ostatní přijaté vratky transferů a podobné příjmy		3 629,00	3 629,00
222	Přijaté vratky transferů a ostatní podobné příjmy		3 629,00	3 629,00
22	Přijaté sankční platby a vratky transferů		367 769,00	367 770,60
2321	Přijaté peněžitě neinvestiční dary	3 180 000,00	1 983 120,00	2 009 620,00
2322	Příjem z pojistných plnění	334 620,00	395 720,00	395 722,00
2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	76 950,00	76 950,00	76 950,00
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	108 000,00	108 000,00	108 000,00
232	Ostatní nedaňové příjmy	3 699 570,00	2 563 790,00	2 590 292,00
23	Příjem z prodeje neinvestičního majetku a ostatní nedaňové příjmy	3 699 570,00	2 563 790,00	2 590 292,00
2460	Splátky půjčených prostředků od fyzických osob	5 400,00	5 400,00	5 400,00
246	Splátky půjčených prostředků od fyzických osob	5 400,00	5 400,00	5 400,00
24	Přijaté splátky půjčených prostředků	5 400,00	5 400,00	5 400,00
2	Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	4 453 240,00	4 175 189,00	4 231 868,30

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
3111	Příjem z prodeje pozemků		185 600,00	191 151,70
311	Příjem z prodeje dlouhodobého majetku (kromě drobného)		185 600,00	191 151,70
31	Příjem z prodeje dlouhodobého majetku a ostatní kapitálové příjmy		185 600,00	191 151,70
3	Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)		185 600,00	191 151,70
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		22 652 090,00	23 448 139,00	23 860 208,04
4111	Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy stát.rozpočtu	77 200,00	77 200,00	77 200,00
4112	Neinvestiční přijaté transfery ze stát.rozpočtu v rámci souhr.dot.vztahu	168 700,00	168 700,00	168 700,00
4116	Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu		203 600,00	203 600,00
411	Neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů ústřední úrovně	245 900,00	449 500,00	449 500,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		35 000,00	35 000,00
412	Neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně		35 000,00	35 000,00
4131	Převody z vlastních fondů podnikatelské činnosti	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	1 913 850,00	1 914 390,00	4 914 386,10
4138	Převody z vlastní pokladny			17 900,00
413	Neinv.převody z vlast.fondů a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti	3 413 850,00	3 414 390,00	6 432 286,10
41	Neinvestiční přijaté transfery	3 659 750,00	3 898 890,00	6 916 786,10
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		8 395 220,00	8 395 220,00
422	Investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně		8 395 220,00	8 395 220,00
42	Investiční přijaté transfery		8 395 220,00	8 395 220,00
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	3 659 750,00	12 294 110,00	15 312 006,10
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		26 311 840,00	35 742 249,00	39 172 214,14

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje		20 915 315,00	20 231 946,00	22 214 054,81
Kapitálové výdaje		6 520 000,00	15 653 570,00	15 279 959,66
Výdaje celkem		27 435 315,00	35 885 516,00	37 494 014,47
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zam. na služeb.místech	3 520 000,00	3 430 010,00	3 429 999,00
5019	Ostatní platy	20 000,00	10 658,00	10 657,00
501	Platy	3 540 000,00	3 440 668,00	3 440 656,00
5021	Ostatní osobní výdaje	276 500,00	204 820,00	204 810,00
5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	1 180 000,00	1 238 600,00	1 198 531,00
5029	Ostatní platby za provedenou práci jinde nezařazené	10 000,00	1 800,00	1 787,00
502	Výdaje na ostatní platby za provedenou práci	1 466 500,00	1 445 220,00	1 405 128,00
5031	Povinné pojistné na sociální zabezpečení a přísp.na stát.politiku zaměst.	1 073 000,00	1 054 410,00	1 044 916,00
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	437 000,00	423 850,00	419 696,00
5038	Pojistné na zákonné pojiš.odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemocí z povolání	15 000,00	14 350,00	14 345,00
5039	Ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem		3 606,00	3 603,00
503	Povinné a zákonné pojistné placené zaměstnavatelem	1 525 000,00	1 496 216,00	1 482 560,00
50	Výdaje na platy, a obdobné a související výdaje	6 531 500,00	6 382 104,00	6 328 344,00
5132	Ochranné pomůcky	40 000,00	30 000,00	29 804,00
5136	Knihy a obdobné listinné informační prostředky	10 000,00	3 100,00	3 100,00
5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	420 000,00	121 760,00	121 643,00
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	500 000,00	507 280,00	490 348,54
513	Výdaje na nákup materiálu	970 000,00	662 140,00	644 895,54
5141	Úroky vlastní	330 000,00	323 100,00	304 930,13
514	Úroky a ostatní finanční výdaje	330 000,00	323 100,00	304 930,13
5151	Studená voda včetně stočného a úplaty za odvod dešťových vod	20 000,00	6 600,00	6 585,00
5153	Plyn	271 400,00	207 770,00	207 746,00
5154	Elektrická energie	841 800,00	394 440,00	393 284,30
5156	Pohonné hmoty a maziva	280 000,00	299 550,00	292 991,00
515	Výdaje na nákup vody, paliv a energie	1 413 200,00	908 360,00	900 606,30
5161	Poštovní služby	15 600,00	13 210,00	12 921,01
5162	Služby elektronických komunikací	65 500,00	44 470,00	43 958,92
5163	Služby peněžních ústavů	299 870,00	308 200,00	283 642,47
5164	Nájemné	172 700,00	183 390,00	183 375,92
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	150 000,00	80 950,00	80 943,75
5167	Služby školení a vzdělávání	50 000,00	53 470,00	53 449,27
5168	Zpracování dat a služby související s inform. a komunikač. technologiemi	166 000,00	242 544,00	239 482,93
5169	Nákup ostatních služeb	3 347 200,00	3 415 537,00	2 633 573,41
516	Výdaje na nákup služeb	4 266 870,00	4 341 771,00	3 531 347,68

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5171	Opravy a udržování	2 960 000,00	1 920 770,00	1 791 926,72
5173	Cestovné	115 000,00	24 890,00	24 865,00
5175	Pohoštění	28 000,00	19 257,00	19 249,00
5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené	22 200,00	18 780,00	18 690,92
517	Výdaje na ostatní nákupy	3 125 200,00	1 983 697,00	1 854 731,64
5189	Vratky jistot		1 678 060,00	1 678 052,00
518	Výdaje na netransferové převody uvnitř rozpočtové jednotky, na převzaté povinnosti a na jistoty		1 678 060,00	1 678 052,00
5194	Výdaje na věcné dary	25 000,00	34 440,00	34 369,00
519	Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a výdaje na věcné dary	25 000,00	34 440,00	34 369,00
51	Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje	10 130 270,00	9 931 568,00	8 948 932,29
5213	Neinvestiční transfery nefinančním podnikatelům - právnickým osobám	15 000,00		
521	Neinvestiční transfery podnikatelům	15 000,00		
5221	Neinvestiční transfery ústavům a obecně prospěšným společnostem	6 000,00	15 000,00	15 000,00
5222	Neinvestiční transfery spolkům	190 000,00	125 000,00	125 000,00
5229	Ostatní neinvestiční transfery neziskovým a podobným osobám	12 000,00		
522	Neinvestiční transfery neziskovým a podobným osobám	208 000,00	140 000,00	140 000,00
52	Neinvestiční transfery soukromoprávními osobám	223 000,00	140 000,00	140 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	100 000,00	79 130,00	79 127,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery rozpočtům územní úrovně	107 000,00	114 730,00	114 730,00
532	Neinvestiční transfery rozpočtům územní úrovně	207 000,00	193 860,00	193 857,00
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00
5339	Neinvestiční transfery cizím příspěvkovým organizacím	4 000,00		
533	Neinvestiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím	1 404 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00
5342	Základní přiděl FKSP a sociálnímu fondu obcí a krajů	145 950,00	146 490,00	146 486,10
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			3 017 900,00
5349	Ostatní převody vlastním fondům	1 767 900,00	1 767 900,00	1 767 900,00
534	Neinv.převody vlast.fondům a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti	1 913 850,00	1 914 390,00	4 932 286,10
5361	Nákup kolků		2 000,00	2 000,00
5362	Platby daní státnímu rozpočtu	10 000,00	25 900,00-	24 969,58-
5364	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	48 145,00	51 774,00	51 774,00
5365	Platby daní krajům, obcím a státním fondům	154 850,00	154 850,00	154 850,00
536	Ostatní neinvestiční transfery jiným rozpočtům a platby daní	212 995,00	182 724,00	183 654,42
53	Neinvestiční transfery veřejnoprávními osobám a mezi peněžními fondy téže osoby a platby daní	3 737 845,00	3 690 974,00	6 709 797,52
5424	Náhrady mezd a příspěvky v době nemoci nebo karantény		6 800,00	6 787,00
542	Náhrady placené fyzickým osobám		6 800,00	6 787,00
5492	Dary fyzickým osobám	65 000,00	34 000,00	34 000,00
5499	Ostatní neinvestiční transfery fyzickým osobám	60 500,00	46 500,00	46 194,00
549	Ostatní neinvestiční transfery fyzickým osobám	125 500,00	80 500,00	80 194,00
54	Neinvestiční transfery a některé náhrady fyzickým osobám	125 500,00	87 300,00	86 981,00
5903	Rezerva na krizová opatření	90 000,00		
5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	77 200,00		
590	Ostatní neinvestiční výdaje	167 200,00		
59	Ostatní neinvestiční výdaje	167 200,00		
5	Běžné výdaje (třída 5)	20 915 315,00	20 231 946,00	22 214 054,81
6119	Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného majetku	400 000,00	35 500,00	35 468,00
611	Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku	400 000,00	35 500,00	35 468,00
6121	Stavby	5 620 000,00	15 451 220,00	15 077 654,66
6122	Stroje, přístroje a zařízení		166 850,00	166 837,00
6123	Dopravní prostředky	500 000,00		
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	6 120 000,00	15 618 070,00	15 244 491,66
61	Investiční nákupy a související výdaje	6 520 000,00	15 653 570,00	15 279 959,66
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	6 520 000,00	15 653 570,00	15 279 959,66
Výdaje celkem (třída 5+6)		27 435 315,00	35 885 516,00	37 494 014,47

Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	1 123 475,00-	143 267,00-	1 678 199,67
--	----------------------	--------------------	---------------------

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí na úřadu Městyse Černý Důl (výkaz FIN 2-12, rozbor čerpání příjmů a výdajů).

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska				
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111			
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů (-)	8112			
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113			
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8114			
Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě změn stavů účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitolu OSFA (+/-)	8115	3 280 575,00	2 300 367,00	478 896,33
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8117	18 000 000,00	44 000 000,00	44 000 000,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8118	18 000 000,00-	44 000 000,00-	44 000 000,00-
Dlouhodobé financování z tuzemska				
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121			
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů (-)	8122			
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123			
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých prostředků (-)	8124	2 157 100,00-	2 157 100,00-	2 157 096,00-
Změna stavu dlouhodobých prostředků na bankovních účtech (+/-)	8125			
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8127			
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8128			
Opravné položky k peněžním operacím				
Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901			
Nerealizované kursové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902			
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek a saldo stát. pokladny (+/-)	8905			
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		1 123 475,00	143 267,00	1 678 199,67-

IV. PENĚŽNÍ FONDY – INFORMATIVNĚ

FOND SOCIÁLNÍ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			56 348,60
Příjmy celkem	151 360,00	151 900,00	151 897,22
Výdaje celkem	164 500,00	153 500,00	151 980,60
Financování - třída 8	13 140,00-	1 600,00-	83,38-
Konečný zůstatek			56 265,22

FOND OBNOVY VODOVODU

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			1 360 073,84
Příjmy celkem	900 100,00	900 100,00	900 145,47
Výdaje celkem	800 100,00	100,00	18,00
Financování - třída 8	100 000,00	900 000,00	900 127,47
Konečný zůstatek			2 260 201,31

FOND OBNOVY KANALIZACE

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			1 855 355,38
Příjmy celkem	868 000,00	868 000,00	868 094,69
Výdaje celkem	100,00	100,00	6,00
Financování - třída 8	867 900,00	867 900,00	868 088,69
Konečný zůstatek			2 723 444,07

V. STAVY A OBROTÝ NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrot	Konečný stav k 31. 12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	21 721 814,10	2 213 361,11-	19 508 452,99	2 213 361,11
Běžné účty fondů ÚSC	3 271 777,82	1 768 132,78	5 039 910,60	1 768 132,78-
Běžné účty celkem	24 993 591,92	445 228,33-	24 548 363,59	445 228,33
Pokladna	68 958,00	33 668,00-	35 290,00	33 668,00

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	223 663,59		223 663,59
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 048 828,20	397 170,00	1 445 998,20
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	251 987 082,71	5 137 986,18	257 125 068,89
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	16 715 978,93	702 795,00-	16 013 183,93
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	5 265 207,77	69 806,80-	5 195 400,97
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	6 371 415,91	3 396,75-	6 368 019,16
Kulturní předměty	1 593 662,00		1 593 662,00
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			
Nedokončený a pořízovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	901 478,00	482 452,00-	419 026,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 531 887,15	10 154 665,48	11 686 552,63
Pořízovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Dlouhodobý finanční majetek			
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	800 000,00		800 000,00
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem			
Dluhové cenné papíry držené do splatnosti			
Dlouhodobé půjčky			
Termínované vklady dlouhodobé			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek			
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávky k softwaru			
Oprávky k ocenitelným právům			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	223 663,59-		223 663,59-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	585 739,00-	313 078,00-	898 817,00-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	47 924 646,15-	4 857 137,00-	52 781 783,15-
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	7 696 343,00-	100 121,00	7 596 222,00-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	5 265 207,77-	69 806,80	5 195 400,97-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Zboží a ostatní zásoby			
Pořízení zboží			
Zboží na skladě	470 821,80	45 283,70-	425 538,10
Zboží na cestě			
Ostatní zásoby			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti			
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům			
Opravné položky ke krátkodobým pohledáv.z postoupených úvěrů			
Opravné položky k pohledáv. ze správy daní a obdobných dávek			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám z ručení			
Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám	2 896,00-	100,00	2 796,00-

VII. HOSPODÁŘSKÁ ČINNOST

SU	Text	Běžné období - 2023	Minulé období - 2022
501	Spotřeba materiálu	40 355.90	6 283.00
502	Spotřeba energie	208 550.06	86 658.20
504	Prodané zboží	52 151.72	51 577.90
511	Opravy a udržování	50 294.10	64 095.40
518	Ostatní službv	576 619.00	125 405.55
521	Mzdové náklady	24 000.00	24 000.00
524	Zákonné sociální pojištění	0.00	496.00
525	Jiné sociální pojištění	0.00	9.00
543	Darv a jiná bezúplatná předání	3 289.85	0.00
556	Tvorba a zúčtování opravných položek	100.00-	0.00
I.	Náklady z činnosti	955 160,63	358 525,05
A	Náklady celkem	955 160,63	358 525,05
602	Výnosv z prodeie služeb	262 972.29	870 021.09
603	Výnosv z pronájmu	1 813 440.41	1 018 488.27
604	Výnosv z prodaného zboží	56 491.59	63 218.03
649	Ostatní výnosv z činnosti	9 210.01	5 010.00
I.	Výnosy z činnosti	2 142 114,30	1 956 737,39
662	Úrokv	168.68	77.18
II.	Finanční výnosy	168 68	77,18
B.	Výnosy celkem	2 142 282,98	1 956 814,57
Výsledek hospodaření		1 187 122,35	1 598 289,52

Městys vede hospodářskou činnost na tyto výnosy a související náklady: Pronájmy bytů a nebytových prostor, pozemků, vodovodu, kanalizace, poskytování služeb (kopírování, tříděný odpad podnikatelé, služby T.S., reklamy, apod.), zboží TIC, vstupné muzeum

VIII. HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB

ZŠ a MŠ Čistá v Krkonoších čp 140, IČO 75016079

- ROZVAHA

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Konečný stav
Dlouhodobý hmotný majetek	5 100 028,07	5 104 715,07
Stálá aktiva	5 100 028,07	5 104 715,07
Zásoby	17 691,37	13 512,73
Krátkodobé pohledávky	1 061 320,85	970 128,12
Krátkodobý finanční majetek	2 479 999,55	2 376 680,09
Oběžná aktiva	3 559 011,77	3 360 320,94
Aktiva celkem	8 659 039,84	8 465 036,01
Jmění účetní jednotky a upravující položky	5 118 157,42	5 122 844,42
Fondy účetní jednotky	1 515 556,42	1 117 273,85
Výsledek hospodaření	21 498,46	
Vlastní zdroje krytí stálých a oběžných aktiv	6 655 212,30	6 240 118,27
Dlouhodobé závazky	852 793,00	852 793,00
Krátkodobé závazky	1 151 034,54	1 372 124,74
Cizí zdroje	2 003 827,54	2 224 917,74
Pasiva celkem	8 659 039,84	8 465 036,01

- VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT

SU	Text	Částka - Skutečnost
I.	Náklady z činnosti	11 552 080,73
II.	Finanční náklady	0,00
A	Náklady celkem	11 552 080,73
I.	Výnosy z činnosti	969 405,86
II.	Finanční výnosy	344 12
III.	Výnosy z transferů	10 582 330,75
B.	Výnosy celkem	11 552 080,73
Výsledek hospodaření		21 498,46

Roční účetní závěrka příspěvkové organizace včetně všech zákonem předepsaných výkazů jsou založeny na úřadu Městysse Černý Důl

TES Černý Důl s.r.o. (od 2.10.2007 v likvidaci)

Organizace nevytvořila v r. 2020 žádné výnosy, její náklady byly tvořeny pouze z poplatků z bankovního účtu. Základní kapitál zůstává v nezměněné výši 200 000,-Kč, majetkové fondy a zvláštní fondy tvoří hodnotu 600 000,-Kč.

IX. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K PŘÍJEMCŮM PODPORY Z ROZPOČTU MĚSTYSE

Položka	Text	Poskytnuto
2143 5179	Členský příspěvek - Euroregion Glacensis	3 948,00
5512 5179	Členský příspěvek - Veteran car club	1 000,00
6171 5179	Členský příspěvek - Sdružení tajemníků	2 500,00
6171 5179	Členský příspěvek - SMO ČR	4 412,92
6409 5179	Členský příspěvek - MAS Krkonoše	6 830,00
3399 5194	Věcné dary - SPOZ	34 369,00
4351 5221	Peněžní dar na činnost - Diakonie ČCE	9 000,00
6409 5221	Peněžní dar na činnost - CIOZP, Hospic	6 000,00
3419 5222	Peněžní dar na činnost - TJ Sokol	25 000,00
6409 5222	Peněžní dar na činnost - Spolek pro Černý Důl	25 000,00
6409 5222	Peněžní dar na činnost - Spolek pro kostel Fořt	25 000,00
6409 5222	Peněžní dar na činnost - Klub důchodců ČD	25 000,00
6409 5222	Peněžní dar na činnost - Racing team	25 000,00
6171 5321	Transfery obcím - Městská policie Trutnov, Vrchlabí přestupky	79 127,00
2143 5329	Členský příspěvek - Svaz obcí Krkonoše	24 580,00
2143 5329	Členský příspěvek - Svaz obcí Východní Krkonoše	55 000,00
2143 5329	Členský příspěvek - Svazek obcí Horní Labe	35 150,00
3117 5331	Neinvestiční příspěvek - ZŠ MŠ Černý Důl	1 400 000,00
3117 5492	Peněžní dar občanům – „pastelkovné“	24 000,00
3632 5492	Peněžní dar občanům – „pohřebné“	10 000,00

X. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
14004	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	5 600,00	x	5 600,00	x
14004	5156	Pohonné hmoty a maziva	x	2 000,00	x	2 000,00
14004	5167	Služby školení a vzdělávání	x	3 600,00	x	3 600,00
14004	neinvestiční dotace sdh		5 600,00	5 600,00	5 600,00	5 600,00
33063	2229	Ostatní přijaté vratky transferů	3 629,00	x	3 629,00	x
33063	5364	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	x	3 629,00	x	3 629,00
33063	ZŠ - průtoková dotace MŠMT OP Šablony II		3 629,00	3 629,00	3 629,00	3 629,00
34090	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	198 000,00	x	198 000,00	x
34090	5171	Opravy a udržování	x	198 000,00	x	198 000,00
34090	Program restaurování movitých kulturních památek		198 000,00	198 000,00	198 000,00	198 000,00
90992	4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	0,00	x	0,00	x
90992	6121	Stavby	x	3 469 804,96	x	3 469 804,96
90992	Národní program SFŽP		0,00	3 469 804,96	0,00	3 469 804,96
98008	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	77 200,00	x	77 200,00	x
98008	5019	Ostatní platy	x	608,00	x	608,00
98008	5021	Ostatní osobní výdaje	x	28 800,00	x	28 800,00
98008	5039	Ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem	x	206,00	x	206,00
98008	5169	Nákup ostatních služeb	x	4 507,00	x	4 507,00
98008	5173	Cestovné	x	390,00	x	390,00
98008	5175	Pohoštění	x	5 160,00	x	5 160,00
98008	5364	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	x	18 800,00	x	18 800,00
98008	5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	x	0,00	x	0,00
98008	Volby prezidenta 2013		77 200,00	58 471,00	77 200,00	58 471,00
98187	5364	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	x	29 345,00	x	29 345,00
98187	dotace na volby		0,00	29 345,00	0,00	29 345,00

XI. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		35 000,00	35 000,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	1 913 850,00	1 914 390,00	4 914 386,10
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		8 395 220,00	8 395 220,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	100 000,00	79 130,00	79 127,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	107 000,00	114 730,00	114 730,00
5342	Základní příděl FKSP a sociál.fondů obcí a krajů	145 950,00	146 490,00	146 486,10
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			3 017 900,00
5349	Ostatní převody vlastním fondům	1 767 900,00	1 767 900,00	1 767 900,00

XII. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Přezkoumání hospodaření vykonali Bc. Jaroslava Macháčová kontrolor pověřený řízením přezkoumání a Libuše Vacková kontrolor, na základě písemné žádosti Městysse Černý Důl v souladu s ustanovením §42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení) ve znění pozdějších předpisů.

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 03.07.2023

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí ve dnech:

- 11.12.2023
- 20.05.2024

Dle zprávy bodu B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání
Při přezkoumání hospodaření městysse Černý Důl

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

Dle zprávy bodu C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

- a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky
nebyly zjištěny chyby a nedostatky
- b) při dílčím přezkoumání
nebyly zjištěny chyby a nedostatky

Dle zprávy bodu D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření městysse Černý Důl za rok 2023
nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.)

II. Při přezkoumání hospodaření městysse Černý Důl za rok 2023
se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb

III. Při přezkoumání hospodaření městysse Černý Důl za rok 2023

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:	
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,93%
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,19%
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,06%

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření Městysse za rok 2023 je přílohou k závěrečnému účtu, který je k nahlédnutí v kanceláři Úřadu Městysse Černý Důl nebo na www.cernydul.cz

XIII. SOUSTAVA INFORMATIVNÍCH A MONITORUJÍCÍCH UKAZATELŮ (SIMU)

Informativní ukazatele	
Počet obyvatel	703
Běžné výdaje na obyvatele (Výše běžných výdajů, které v daném roce vynaloží v přepočtu na 1 obyvatele)	24 582,89 Kč
Finanční stabilita (Struktura příjmů s ohledem na stabilitu a pravidelnost plnění celkových příjmů. Čím vyšší je ukazatel, tím nezávislejší je na mimořádných příjmech)	0,75
Podíl vlastních příjmů na celkových příjmech (Soběstačnost a nezávislost na transferových příjmech. Čím větší hodnota, tím je více finančně soběstačný)	0,70
Podíl celkových konsolidovaných výdajů na běžných příjmech (Míra závislosti na kapitálových příjmech a investičních transferech)	1,27
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci (Rozdíl mezi příjmy a výdaji. Kladnou hodnotou se rozumí přebytek, zápornou schodek)	1 678 199,67 Kč
Provozní saldo (Schopnost generovat přebytek běžného rozpočtu, který může být využit na splácení dluhů, investice a tvorbu úspor. Výše by neměla být v čase klesat)	8 371 787,63 Kč
Rozdíl prov. salda a uhr.splátek dl. (Schopnost generovat peněžní prostředky z přebytku běžného rozpočtu na investice nebo úspory. Výše by měla být vždy kladná)	6 214 691,63 Kč
Podíl prov. salda k běžným příjmům (Jaký podíl běžných příjmů může použít na investice, splátky dluhu nebo úspory – pro plánování aktivit do budoucna)	32,63%
Provozní saldo na obyvatele (Výše provozního salda v přepočtu na 1 obyvatele. Lze použít pro komparaci s jinými ÚSC - v porovnatelných celcích dle počtu obyvatel)	11 908,66 Kč
Podíl inv. transferů na kap. výdajích (Jakou část kapitálových výdajů hradí přijatými transfery)	0,55
Podíl kapitálových výdajů na provozním saldu (z jakého podílu jsou kapitálové výdaje kryty z provozního salda)	1,83
Dluhová služba celkem	2 462 026,13 Kč
Ukazatel dluhové služby (Míra krytí všech plateb představujících splátky dluhu (jistiny) a úroků celkovými příjmy v daném roce)	7,19%
Krytí dluhové služby (Schopnost krytí dluhové náklady využitím vygenerovaného provozního přebytku)	3,40
Dluh	15 760 018,00 Kč
Dluh zřízených příspěvkových organizací	0,00 Kč
Dluh na obyvatele (Výše dluhu přepočtený na jednoho obyvatele. Umožňuje srovnání mezi lety i mezi ÚSC navzájem (v porovnatelných celcích dle počtu obyvatel).	22 418,23 Kč
Krytí dluhu (Do jaké míry dokáže svým provozním přebytkem krytí vlastní dluh)	0,53
Stav na bankovních účtech a pokladnách	25 947 849,09 Kč
Stav na bankovních účtech a pokladnách zřízených příspěvkových organizací	2 376 680,09 Kč
Podíl cizích zdrojů bez dotačních záloh k celk. aktivům (Rozsah, v jakém k financování svého majetku využívá cizí zdroje)	7,23%
Čistá aktiva (Doplňkový ukazatel k ukazateli „Podíl cizích zdrojů k celkovým A.“, avšak vyjádřený v absolutní hodnotě. Ukazatel vyjadřuje vlastní kapitál)	253 899 446,65 Kč
Čistá aktiva na obyvatele (Lze využít pro komparaci s jinými ÚSC - v porovnatelných celcích dle počtu obyvatel)	361 165,64 Kč
Monitorující ukazatele	
Pravidlo rozpočtové odpovědnosti (Hodnota by neměla překročit 60 %)	69,98%
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům (Hodnota by neměla překročit 25 %)	10,50%
Běžná likvidita (Schopnost dostát krátkodobým závazkům ze svých likvidních zdrojů. Hodnota by neměla být nižší než 1.)	3,86
Okamžitá likvidita (Schopnost hradit své krátk. závazky s využitím finan.majetku (např. zůstatky na bů). Je přísnější než ukazatel „Běžné likvidity“)	2,58

XIV. ROZPOČTOVÁ ODPOVĚDNOST

Název majetkového účtu	SU	Částka
Dlouhodobé úvěry	451	15 080 018,00
Ostatní dlouhodobé závazky	459	680 000,00
Dluh Celkem		15 760 018,00
Příjem v roce 2023		34 239 928,04
Příjem v roce 2022		21 464 923,79
Příjem v roce 2021		17 807 667,32
Příjem v roce 2020		16 575 230,86
Příjmy Celkem		90 087 750,01
Průměr příjmů za čtyři roky		22 521 937,50
Podíl dluhu k příjmům za 4 roky		69,98%
60% z průměru příjmů za 4 roky		13 513 162,50
Překročení v částce		2 246 855,50
5% z rozdílu mezi výší dluhu a 60% průměru příjmů za poslední 4 roky		112 342,78

Vysvětlivky: Výše zadlužení nesmí přesáhnout 60 % průměru příjmů územně samosprávného celku za poslední 4 roky. Překročí-li zadlužení obce uvedenou hodnotu, je obec povinná snížit zadlužení alespoň o 5 % z rozdílu mezi aktuální výší dluhu a 60 % průměru jejích příjmů za poslední 4 roky. Pokud územně samosprávný celek nesníží dluh o povinné minimum, stát dočasně pozastaví převod výnosu daní (DPH nebo DPPO) ve výši 5 % z rozdílu mezi výší dluhu ÚSC a 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky. Zrušení pozastavení pak může být provedeno na žádost územně samosprávného celku, v případě, že by měl být výdaj použit na úhradu dluhu, nebo z moci úřední, pokud dojde k poklesu dluhu pod 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky. Přičemž platí, že dluh obce může překročit 60 %, obec má pouze povinnost tento dluh postupně splácet. Obec dokonce může přijmout i nový úvěr, a to i v případě, kdy stávající úvěr, kde překračuje 60 % hranici, snižuje alespoň o 5 % z rozdílu mezi aktuální výší dluhu a 60 % průměru jejích příjmů za poslední 4 roky, a pokud bude přijatý úvěr v dalších letech dle daného pravidla rovněž postupně splácet.

XV. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Podle § 17 odst. 6) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, mohou občané uplatnit připomínky k návrhu závěrečného účtu ve lhůtě do 21.06.2024 do 13.00hod. – písemně, podáním učiněným na Úřadě Městysse Černý Důl nebo ústně přímo na zasedání Zastupitelstva městysse, které se bude konat dne 24.06.2024 na Úřadu Městysse v Černém Dole.

Návrh na usnesení:
Zastupitelstvo městysse schvaluje celoroční hospodaření a Závěrečný účet Městysse Černý Důl za rok 2023 včetně zprávy auditora o výsledku přezkoumání hospodaření Městysse Černý Důl za rok 2023 a to bez výhrad.

Zveřejněno na úřední desce ÚSC : 06.06.2024

Razítko účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví

Bc. Alena Hančová

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

Osoba odpovědná za rozpočet

Bc. Alena Hančová

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

Statutární zástupce

Alena Purmová

Podpisový záznam statutárního
zástupce