**NÁVRH**

**ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE VIDOCHOV**

**ZA ROK 2023**

zákon č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

§ 17, odst. 1-7 závěrečný účet

Obsah:

1. Údaje o plnění rozpočtu výdajů a příjmů
2. Pohledávky a závazky
3. Hospodaření příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola, Vidochov
4. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu
5. Výsledek přezkoumání hospodaření

 Zveřejněno dne: 12. dubna 2024

Projednáno zastupitelstvem obce dne: ……………….

**Schváleno usnesením č.:…………….**

1. **Údaje o plnění rozpočtu výdajů a příjmů**

Obec Vidochov hospodařila v roce 2023 dle rozpočtu na rok 2023 zveřejněného v souladu s ust. § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění, dne 22. 11. 2022 a schváleného zastupitelstvem obce Vidochov dne 7. 12. 2022 usnesením č. 8/4/2022, s plánovanými příjmy ve výši 25 897 600 Kč, plánovanými výdaji taktéž ve výši 25 897 600 Kč. V příjmech schváleného rozpočtu je zahrnut zůstatek finančních prostředků předchozích let ve výši 15 000 000 Kč. Na konci roku není předpokládán zůstatek na účtu Obce.

Navrhovaný rozpočet počítá k 1. 1. 2023 s 15 miliony korun na účtu, s daňovými příjmy 6,5 milionu a 4 miliony příjmy z obecních lesů. Ve výdajích je ponecháno 5,7 milionu na výstavbu vodovodu, 2 miliony na zateplení školy, 1,8 milionu na úpravu parku ve Vidochově u vily a budování naučné stezky od Sýkornických vodopádů ke stupenskému kostelíku a přes Zlatnici na Kozinec. Na případný odkup nemovitosti Pohádka 3 miliony a půl milionu na kostel, kostelíček či kapličku ve Zlatnici.

Rozpočet se opírá o rozpočtový výhled na rok 2023, který zastupitelstvo Obce Vidochov schválilo na své veřejné schůzi dne 15. 12. 2021 usnesením č. 9/5/2021.

V průběhu roku 2023 zastupitelstvo obce schválilo na veřejných zasedáních 3 rozpočtová opatření, kterými se upravily jednotlivé položky rozpočtu podle skutečnosti. Po jejich schválení byla k  31. 12. 2023 výše příjmové části rozpočtu 27 664 041,00 Kč a výdajové části rozpočtu 22 963 290,00 Kč.

**Výše finančních prostředků na běžných účtech obce k 31. 12. 2023 byla 5 512 101,08 Kč.**

**Výše finančních prostředků na vkladovém účtu obce k 31. 12. 2023 byla 19 597 510,92 Kč**

- 2 -

Plnění rozpočtu příjmů v tis. Kč:

 **Schválený plán** **Upravený plán Skutečnost**

a) Daňové příjmy tř. 1 6 453 11 025 11 019

b) Nedaňové příjmy tř. 2 4 347 8 518 8 516

c) Kapitálové příjmy tř. 3 10 10 9

d) Přijaté transfery tř. 4 88 8 111 8 111

 \* Oproti plánovanému příjmu **87 700 Kč** z KÚ Královéhradeckého kraje na činnost místní správy, Obec v průběhu roku 2023 obdržela ještě dotaci na volby prezidenta částku **38 600 Kč,** příspěvek za šetrné hospodaření v obecních lesích částku **219 447 Kč**, na výchovu lesních porostů ve věku do 40-ti let částku **1 003 460 Kč** a zálohovou platbu na školní operační program J. A. Komenský částku **801 459 Kč.**

Největší částka 5 960 000 Kč je převod finančních prostředků na vlastní vkladový účet (kompenzace s běžnými výdaji tř. 5).

**CELKEM PŘÍJMY 10 898 27 664 27 655**

Plnění rozpočtu výdajů v tis. Kč :

 **Schválený plán** **Upravený plán Skutečnost**

e) Běžné výdaje tř. 5 12 528 22 344 22 230

 **\*** Z toho částka 5 960 000 Kč = převod finančních prostředků na vlastní vkladový účet

f) Kapitálové výdaje tř. 6 13 370 619 556

 **\*** Nejvyšší část těchto výdajů tvoří nákup automobilu pro pěstební činnost v obecních lesích za 302 500 Kč, kde jsme mohli uplatnit odpočet DPH 52 500 Kč, dále 134 000 Kč zhodnocení sociálního zařízení u srubu elektroinstalací a pasport veřejného osvětlení za 119 000 Kč.

**CELKEM VÝDAJE 25 898 22 963 22 786**

**Hospodaření s rozpočtem skončilo přebytkem 4 869 tis. Kč.**

- 3 -

**Shrnutí hospodaření Obce Vidochov v roce 2023**

\* **Daňové příjmy** 9 087 516 Kč (bez daně z příjmů Obce Vidochov za rok 2022).Oproti minulému roku stouply o téměř 1,5 milionu korun.

\* **Dotace** (viz kapitola č. 4)

\* **Pěstební činnost**. Od roku 2020 příjmy z pěstební činnosti meziročně stoupaly až na 11 926 796 Kč. V roce 2023 už to bylo jen 7 855 564 Kč. Výkupní ceny byly poměrně přívětivé, ale stále se těží jen kůrovcové dřevo a toho už je méně.

I část výdajová je z důvodů menší těžby nižší než v roce 2022. Z konečných 6 720 617 Kč tvoří největší položku samozřejmě práce v obecních lesích 5 milionů korun, sadba 900 000 Kč, 250 000 Kč nový dopravní prostředek, dále povinné odvody z mezd, nátěry, postřiky, oplocení, pojištění a ostatní drobné nákupy.

Rozdíl mezi příjmy a výdaji je zisk 1 134 947 Kč.

Mimo příjmů z pěstební činnosti jsme v roce 2023 obdrželi také dotace za používání šetrných technologií při těžbě a dotace na výchovu lesních porostů do 40-ti let věku v celkové výši 1 222 907 Kč (viz kap.č. 4).

\* **Obecní cesty.** Tady máme jen část výdajovou 30 855 Kč, což je samozřejmě zimní údržba a nějaký štěrk na zpevnění.

**\* Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly.** Zde evidujeme jen příspěvky Obce Vidochov občanům, kteří řeší budování septiku nebo čistírny odpadních vod. V části výdajové máme 60 000 Kč.

\* **Základní škola a Mateřská škola.** Příjmy tvoří platba od rodičů za navštěvování kroužků 10 794 Kč. Výdaje byly celkem 1 804 511 Kč. V tom je zahrnut převod dotace z Královéhradeckého kraje 801 459 Kč (viz kapitola č.4), dále 200 000 Kč každoroční příspěvek zřizovatele, elektrická energie 530 712 Kč, 20 000 Kč výplata vedoucím kroužků, 10 000 Kč každoroční příspěvek prvňákům, 32 000 Kč doprava žáků do plaveckého bazénu a na zimní stadion (bruslení) v Nové Pace, 40 000 Kč tisk pracovních materiálů, 56 000 Kč rozbory vody, servis vzduchotechniky, odsátí septiků a dále knihy, pojištění, papírnické zboží, materiál pro činnost kroužků a jiné drobné nákupy.

\* **Knihovna**. Ve výdajích máme 13 200 Kč. V tom je příspěvek Knihovně Václava Čtvrtka v Jičíně na nákup nových knih, které jsou potom součástí výměnného knižního fondu a mzda knihovnice.

\* **Kultura**. Máme příjmy 5 000 Kč což je sponzorský dar na nákup tomboly a výdaje 123 562 Kč což je v prvé řadě pohoštění a potřeby pro společenské akce pořádané Obcí, nákup tomboly, finanční příspěvky nově narozeným občánkům, květiny jubilantům a mzdy kronikářům.

\* **Kabelová televize**. V celém rozsahu provozuje nyní firma KatroServis Semily. V části nákladové máme 63 452 Kč, což je elektrická energie, kterou nám následně firma proplácí.

\* **Záležitosti církví**. Máme jen část výdajovou, částka 346 Kč je za revizi hasícího přístroje ve vidochovském kostele.

**\* Sportovní zařízení ve vlastnictví obce = víceúčelové hřiště**. Výdaje 106 336 Kč je hlavně čištění víceúčelového hřiště za 57 000 Kč, 4 000 Kč pojištění a zbytek 45 000 Kč je spotřeba elektřiny.

\* **Srub**. Ve výdajích máme 85 936 Kč. Byly zakoupeny nová kamna za 19 000 Kč, poklop k vodárně za 10 500 Kč a vysavač za 1 500 Kč. 21 000 Kč je spotřeba elektrické energie, 20 000 Kč oprava vodárny, zbývající část je pojištění a drobný materiál.

- 4 -

\* **Zájmová činnost**. Ve výdajích 5 000 Kč je příspěvek Obce našim hokejistům.

\* **Veřejné osvětlení**. Ve výdajové části máme 341 249,08 Kč. Z toho je 163 000 Kč za elektřinu, 129 000 Kč za přemístění stožárů ve Vidochově, zbývající část za roční údržbu firmě Elektros Martinice.

\* **Odpad**. V roce 2023 platila Obec Vidochov za komunální odpad 519 521 Kč, což je o 80 000 Kč více než v předchozím roce. Nádob na tříděný odpad nemáme více, za pronájem je stejná částka jako loni 37 075 Kč, ale zvýšila se platba za odvoz.

\* **Péče o vzhled obce**. Část výdajová 763 429 Kč. Konkrétně to je 363 132 Kč na mzdy a povinné odvody, 134 000 Kč elektromontážní práce sociálního zařízení u srubu, 91 700 Kč za sečení příkopů a čištění propustků, 68 000 Kč venkovní topidlo, posypový vozík, panely na projekt místních akčních plánů Novopacko, 50 500 Kč pohonné hmoty. V příjmech máme celkem 268 376 Kč, což je hlavně za pronájem pozemků (od Agrochovu a T-Mobile), 10 000 Kč za prodej pozemků a 6 160 Kč za věcná břemena.

\* **Krizová opatření**. Rozpočtovaná částka 100 000 Kč nebyla čerpána.

\* **Požární ochrana**. Ve výdajích máme 65 175 Kč. Nejvyšší výdajovou částkou je 42 215 Kč oprava starého Fordu, 9 000 Kč elektrická energie, 9 800 Kč pojištění

\* **Zastupitelstvo obce**. Ve výdajích máme 1 035 760 Kč. To jsou z velké části odměny členů zastupitelstva včetně odvodů a povinného pojištění, dále hovorné a poštovné.

\* **Volby prezidenta.** V nákladech máme 27 215 Kč, vše hrazeno z příspěvku na volby.

\* **Místní správa**. Obdrželi jsme dotaci z Krajského úřadu 87 700 Kč na činnost místní správy. Ve výdajích máme 623 118 tisíc Kč na mzdy, zákonné odvody a povinné pojištění, 139 936 Kč elektřina, 166 000 Kč softwarové a auditorské služby, služby pověřence GDPR, tisk, 119 000 Kč pasport veřejného osvětlení, 18 900 Kč mobil pro platbu kartou a reproduktor Sony, 44 000 Kč drobné nákupy, 10 000 Kč pohonné hmoty, 17 000 Kč poplatky za vedení účtu. Celkem činí výdaje za rok 2023 částku 1 183 288 Kč.

\* **DPH**

Obec Vidochov je čtvrtletním plátcem DPH.

I.Q. vlastní nadměrný odpočet 182 201 Kč

II.Q vlastní daňová povinnost 365 567 Kč

III.Q. vlastní daňová povinnost 108 344 Kč

IV.Q. vlastní daňová povinnost 223 301 Kč

Celkem za rok 2023 platba 515 011 Kč

**Hospodářský výsledek za rok 2023 je zisk 5 983 647,70 Kč.**

- 5 -

1. **Pohledávky a závazky**

Podíl pohledávek na rozpočtu obce je 0,61 %.

Podíl závazků na rozpočtu obce je 2,45 %.

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku je 0 %.

 **3. Hospodaření příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola, Vidochov**

Základní škola a Mateřská škola, Vidochov, okres Jičín hospodařila v roce 2023 podle rozpočtu upraveného Krajským úřadem ke dni 06. 12. 2023 následovně:

platy 5 611 866 Kč

OON 0 Kč

ostatní (odvody, FKSP, ONIV) 2 077 410 Kč

celkem dotace na platy 7 689 276 Kč

při limitu počtu zaměstnanců 13,3610

Finanční prostředky byly poskytnuté ze státního rozpočtu prostřednictvím Krajského úřadu Královéhradeckého kraje. Všechny prostředky byly z účtu KÚ KHK zaslány přímo na účet ZŠ a MŠ Vidochov, byly beze zbytku čerpány a plně pokryly mzdy zaměstnanců.

Kromě dotace na platy (UZ 33 353) čerpala ZŠ a MŠ Vidochov v roce 2023 následující dotace ze státního rozpočtu:

UZ 33 086 9 600 Kč Národní plán obnovy, Doučování – období 1. – 8. 2023

UZ 33 088 20 000 Kč Národní plán obnovy – prevence digitální propasti: Stanovení dalších finančních prostředků pro základní školy a střední školy.

V roce 2023 škola obdržela dotaci z Operačního programu Jan Amos Komenský prostřednictvím zřizovatele ve výši 801 459 Kč na školní rok 2023/2024 a 2024/2025.

V roce 2023 bylo z této dotace vyčerpáno 94 391,94 Kč. Zbylých 707 067,06 Kč bylo na konci roku převedeno na účet 414 – rezervní fond.

V roce 2023 škola čerpala finanční prostředky v částce 200 000 Kč od svého zřizovatele, jímž je Obec Vidochov. Finance byly použity na hrazení neinvestičních výdajů školy.

Hospodářský výsledek ZŠ a MŠ Vidochov za rok 2023 skončil ztrátou ve výši 103 049,28 Kč.

- 6 -

 **4. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu**

Dotace poskytnuté Obci Vidochov v roce 2023:

 **Poskytnuto Čerpáno Vratka**

.......................................................................................................................................

\* KÚ Královéhradecký kraj – volby prezidenta

 38 600,- Kč 27 214,70 Kč 11 385,30 (29. 1. 2024)

 ………………………………………………………………………………………

\* KÚ Královéhradecký kraj – na výkon státní správy

 87 700,- Kč 87 700,- Kč 0

 ………………………………………………………………………………………….

\* KÚ Královéhradecký kraj – využívání šetrných technologií při těžbě dřeva

 219 447,- Kč 219 447,- Kč 0

 …………………………………………………………………………………………..

\* KÚ Královéhradecký kraj – obnova, zajištění a výchova les. porostů do 40-ti let věku (dle nařízení EU z prostředků Nástroje pro oživení a odolnost prostřednictvím Národního plánu obnovy ČR)

 1 003 460,- Kč 1 003 460,- Kč 0

……………………………………………………………………………………………………

 **Poskytnuto Přeposláno ZŠaMŠ Vidochov Vratka**

.......................................................................................................................................

\* KÚ Královéhradecký kraj – operační program J. A. Komenský – zálohová platba

 z EU 614 999,56 Kč 614 999,56 Kč 0

\* KÚ Královéhradecký kraj – operační program J. A. Komenský – zálohová platba

 ze státního rozpočtu 186 459,44 Kč 186 459,44 Kč 0

 …………………………………………………………………………………………….

**PŘÍJEM FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ CELKEM 2 150 666 Kč**

- 7 -

**5. Výsledek přezkoumání hospodaření**

Obec Vidochov uzavřela písemnou smlouvu s auditorskou společností C.P.A. Audit, spol. s r.o. se sídlem U Hájovny 1022, 460 01 Liberec 1, IČ: 254 72 542 o přezkoumání hospodaření Obce Vidochov za rok 2023. Přezkoumání provedla auditorka Ing. Jana Králová.

Zpráva o provedení přezkoumání hospodaření byla Finančním výborem Obce Vidochov projednána.

**Při přezkoumání hospodaření Obce Vidochov za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které mají závažnost nedostatků dle § 10 odst. 3 c) zákona 420/2004 Sb.**

**Při přezkoumání hospodaření Obce Vidochov za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v § 10 odst. 3 písm. b) zákona 420/2004 Sb.**

……………………………………

 Věra Poláková

 starostka obce

Vyvěšeno: 12. dubna 2024

Sejmuto: