

# Rozpočet obce Černilov 2024

## Příloha č. 4 - Komentář k tabulkové části rozpočtu

Východiskem pro sestavení rozpočtu na rok 2024 je aktuální finanční situace obce, zohlednění aktuálního vývoje ekonomiky a opatření v oblasti veřejných financí. **Rozpočet obce bude předložen k projednání zastupitelstvu obce dne 7. 12. 2023; rozpočet je navržen jako přebytkový, přebytek ve výši 10 mil. Kč.** Zastupitelstvu obce bude také předložen návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2025 - 2028.

### Komentář k příjmové straně rozpočtu:

**Celkové příjmy obce** (tzv. příjmy po konsolidaci) jsou navrženy **ve výši 111,2 mil. Kč**; jsou stanoveny s přihlédnutím ke skutečnosti roku 2023 a předpokládaným možnostem roku 2024.

U **daňových příjmů** je rozpočtována částka **59 mil. Kč** (nárůst daňových příjmů o 3 % oproti očekávané výši daňových příjmů za rok 2023). Ke zvýšení dojde i u některých sazeb místních poplatků (poplatek za komunální odpad) a správních poplatků.

Daňový příjem	Skutečnost rozpocet 2022	Výhled MF ČR 2023	Predikce MF ČR 2024	Predikce Citifinance 2024	Rozpočet 2024 návrh
<b>DPH</b>	24 943 038	26 520 000	26 950 000	26 840 000	27 000 000
<b>DPPO</b>	10 994 423	14 190 000	13 780 000	12 570 000	13 000 000
<b>DPFO</b>	9 250 657	10 850 000	11 090 000	11 260 000	11 250 000
- daň ze závislé činnosti	7 143 840	8 290 000	8 780 000	8 920 000	8 900 000
- daň z příznání	653 732	650 000	630 000	630 000	650 000
- srážka	1 453 085	1 910 000	1 680 000	1 710 000	1 700 000
<b>DAŇ z nemovitostí</b>	2 441 318	2 441 000	4 394 000	4 394 000	4 400 000
<b>DPPO za obec</b>	896 610	1 153 110	500 000	500 000	500 000
<b>Poplatky, daň z hazardu</b>	2 040 595	2 092 000	2 850 000	2 850 000	2 850 000
<b>Celkem:</b>	<b>50 566 641</b>	<b>57 246 110</b>	<b>59 564 000</b>	<b>58 414 000</b>	<b>59 000 000</b>

Každá obec se na celostátním hrubém výnosu sdílených daní podílí procentem stanoveným každoročně vyhláškou MF ČR o procentním podílu jednotlivých obcí na částech celostátního hrubého výnosu daně z přidané hodnoty a daní z příjmů (Vyhl. 264/2023 Sb.). Predikce zahrnuje změny daní dle vládního konsolidačního balíčku. Mírně a postupně má v letech 2024 a 2025 klesat podíl obcí na sdílených daních v RUD (navržený pokles z 25,84 % na 24,16 % v roce 2025). Snížený podíl na sdílených daních bude kompenzován navýšením výlučného příjmu z daně z nemovitých věcí (základní sazba daně z nemovitých věcí bude zvýšena o 80 %) a dále zvýšeným výnosem daní z hazardu.

**Nedaňové příjmy** jsou rozpočtovány ve výši **5,390 mil. Kč**. V rozpočtu je počítáno s běžným provozem obecních budov (KSD, sportovní areál, Sokolovna, Víceúčelová síň) v roce 2024.

Ostatní běžné nedaňové příjmy (zejména nájmy, ostatní služby) - navýšeny jsou služby u pronájmů obecních budov, a to v souvislosti se zvýšením úhrad za energie, které obec hradí za nájemníky a následně je v plné výši od nájemníků inkasuje, a dále v souvislosti s vyšší inflací u těch nájmu, kde je uplatněna inflační doložka. V letošním roce jsou obnovovány smlouvy na pronájem hřobových míst na dalších 10 let. V návrhu rozpočtu je počítáno s výběrem části nájemného na toto další období i v roce 2024. Vzhledem k uložení volných finančních prostředků obce na termínovaných a spořicí účetních účtech počítá rozpočet také s úrokovými příjmy ve výši 1,765 mil. Kč.

Návrh rozpočtu počítá s částkou 0,750 mil. Kč za odměnu za tříděný odpad.

Ke dni sestavení rozpočtu nejsou předfinancovány žádné dotace pro Masarykovu jubilejní základní školu, proto nejsou v rozpočtu předepsány ani jejich případné vratky. O případném odvodu z investičního fondu školy či příjmu z hospodářského výsledku školy za rok 2023 bude rozhodovat rada obce při schvalování účetní závěrky školy za rok 2023.

**Kapitálové příjmy** jsou rozpočtovány v celkové výši **0,100 mil. Kč** a týkají se očekávaného prodeje pozemků v obci. Ke dni sestavení pozemků neeviduje obec žádný požadavek na odkup pozemku.

**Přijaté dotace celkem** jsou v rozpočtu uvedeny částkou **46,510 mil. Kč**.

**Neinvestiční přijaté dotace:**

- **Souhrnný dotační vztah** - prostředky ze SR poskytované prostřednictvím Královehradeckého kraje na krytí výdajů spojených s výkonem státní správy, ke kterému je obec pověřena zákonem. Jedná se o příspěvek na základní působnost obce, příspěvek na stavební působnost, příspěvek na opatrovnictví a příspěvek na matriční působnost. Ke dni sestavení rozpočtu je výše souhrnného dotačního vztahu ke státnímu rozpočtu stanovena ve výši **1,8092 mil. Kč**, a to na základě návrhu zákona o státním rozpočtu na rok 2024.
- **Společná JPO - 40 tis. Kč** - veřejnoprávní smlouvy Divec, Lejšovka

- **Sociální fond obce** - součástí návrhu rozpočtu je také tvorba a čerpání fondu, a to ve výši 3 % objemu mezd. Předpokládaný objem prostředků ve fondu za rok 2024 je 265 tis. Kč. Sociální fond obce je veden na speciálním podúčtu u České spořitelny, zůstatek k 31. 10. 2023 je 275 tis. Kč.

Očekávané neinvestiční dotace, které budou zařazeny do rozpočtu v průběhu roku 2024:

- na akceschopnost JPO (rozhodnutí o přidělení dotace GŘ HZS ČR v průběhu roku 2024, její předpokládaná výše je 350 tis. Kč);
- volby do Evropského parlamentu
- volby do zastupitelstev krajů

**Investiční přijaté dotace:** do rozpočtu jsou promítnuty pouze ty dotace, které byly schváleny poskytovatelem dotace (rozhodnutí, smlouva). V případě přidělení dotace v průběhu roku budou tyto zařazeny do rozpočtu průběžně po obdržení rozhodnutí.

- **Akce Rekonstrukce požární zbrojnice - realizace 2023 - 2024**

Podpořena: MV ČR - identifikační číslo 014D263002035 - 4,5 mil. Kč

- **Akce Nástavba ZŠ a vybavení nových**

Podpořena: MMR ČR - registrační číslo projektu CZ.06.04.01/00/22\_111/0001861 - 40,161 mil. Kč

(dle skutečné žádosti o platbu bude dotace rozdělena na investiční a neinvestiční část)

- **Akce Rekonstrukce mostku Divec - realizace 2023 - 2024**

Podpořena: Obec Divec, HNG, SV Metal 1 mil. Kč v roce 2023, 0,2 mil. Kč v roce 2024

Obec monitoruje možnosti podat žádost o dotaci u těchto akcí:

- Mycí centrum ve ŠJ
- Modernizace místního rozhlasu
- Komunitní energetika
- Podpora výstavby nájemního bydlení v obci
- Stavba nové tělocvičny u ZŠ
- Odpadové hospodářství - door-to-door system

## Komentář k výdajové straně rozpočtu:

Výdajová strana rozpočtu na rok 2024 je sestavena v souladu s platnou rozpočtovou skladbou.

**Výdaje obce jsou navrženy v celkové částce 101,2 mil. Kč.** Uvedenými výdaji rozpočtu je zajištěn provoz a běžné výdaje obce včetně příspěvku na činnost příspěvkové organizace obce, tj. Masarykovy jubilejní základní ZŠ a MŠ Černilov (IČ 70986126) a investice připravované k realizaci v nejbližším období. **Běžné výdaje obce (48,150 mil. Kč)** včetně výdajů na poskytnuté dotace z rozpočtu obce tvoří **47,58 %**, **investiční (kapitálové) výdaje (53,050 mil. Kč)** pak **52,42 %** rozpočtu výdajů obce na rok 2024.

Následující rozpis výdajů rozpočtu je orientační, závazným ukazatelem rozpočtu je rozpočtová třída, tj. běžné x kapitálové výdaje.

### 2212 - Silnice

<u>běžné výdaje:</u>	2,000 mil. Kč	opravy povrchů místních komunikací
	0,200 mil. Kč	posypový materiál na zimní údržbu komunikací, materiál na opravy drobných výtluků, ostatní služby
<u>kapitálové výdaje:</u>	10,000 mil. Kč	projekt - Dopravní opatření u katolického kostela ( <i>akce nebyla podpořena dotací</i> )
	4,200 mil. Kč	rekonstrukce mostku mezi Černilovem a Divcem (dokončení prací jaro 2024)
	1,500 mil. Kč	zklidnění dopravy v sídlišti

### 2219 - Ostatní záležitosti pozemních komunikací (údržba a rekonstrukce chodníků, cyklostezek, parkovišť)

<u>běžné výdaje:</u>	0,100 mil. Kč	opravy poškozených ploch, posypový materiál na zimní údržbu chodníků
----------------------	---------------	--

### 222x - Silniční doprava (autobusové zastávky, dopravní značení)

<u>běžné výdaje:</u>	0,200 mil. Kč	drobné opravy autobusových zastávek, opravy a doplnění dopravního značení v obci
----------------------	---------------	--

### 2321 - Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly

<u>běžné výdaje:</u>	0,250 mil. Kč	drobné opravy, servisní smlouva na provozování kanalizace v majetku obce
<u>kapitálové výdaje:</u>	0,150 mil. Kč	vodovodní přípojka k evangelickému hřbitovu
	0,500 mil. Kč	úprava projektu kanalizace Bukovina

### 2341 - Vodní díla v zemědělské krajině (rybníky, mokřady)

<u>běžné výdaje:</u>	0,100 mil. Kč	běžná údržba, sečení, manipulační řády, dotační management na rybníky
----------------------	---------------	---

### **3111 Mateřské školy a 3113 - Základní školy**

<u>běžné výdaje:</u>	4,400 mil. Kč	neinvestiční příspěvek na provoz ZŠ a MŠ (z toho účelově vázáno 2,4 mil. Kč)
	0,392 mil. Kč	opravy v režii obce, administrace dotací, pasport elektroinstalace
	0,008 mil. Kč	darovací smlouva - speciální škola DANETA Hradec Králové
	3,500 mil. Kč	vybavení učeben (projekt Nástavba ZŠ)
<u>kapitálové výdaje:</u>	0,050 mil. Kč	MŠ - venkovní pítka pro děti
	1,000 mil. Kč	úprava projektu nové tělocvičny ZŠ
	2,000 mil. Kč	fotovoltaická elektrárna na střechu ZŠ (50% spoluúčast dotace)
	0,300 mil. Kč	Vybavení učeben (projekt Nástavba ZŠ)
	0,100 mil. Kč	spoluúčast obce na projektu „Vzdělání má zelenou“ (venkovní učebna, kuchyňka) - projekt bude v plné výši předfinancován 2,000 mil. Kč, vratka předfinancování 1,9 mil. Kč se předpokládá ke konci roku 2024

### **3141 - Školní jídelna**

<u>kapitálové výdaje:</u>	1,500 mil. Kč	vybavení ve ŠJ - mycí centrum, kotel (předpoklad předfinancování dotace IROP z rozpočtu obce)
---------------------------	---------------	---

### **3314 - Činnosti knihovnické**

<u>běžné výdaje:</u>	0,755 mil. Kč	výdaje na provoz Místní knihovny v Černilově (mzdy, knihy, časopisy, energie, přednášky, SW služby)
----------------------	---------------	---

### **33xx - Ostatní záležitosti kultury**

<u>běžné výdaje:</u>	0,300 mil. Kč	výdaje na vedení filmové kroniky obce, kronika obce, kulturní představení pořádaných obcí, letní kino podpora kulturních zájezdů klubu Dobré pohody a rodičů s dětmi, podpora lokálních kulturních akcí
<u>kapitálové výdaje:</u>	0,400 mil. Kč	dřevěný betlém

### **3326 - Pořízení a obnova kulturních památek**

<u>běžné výdaje:</u>	0,150 mil. Kč	výdaje na opravu křížku na katolickém hřbitově, příspěvek na veřejnou sbírku obce Smržov (obnova Křížové cesty)
----------------------	---------------	---

### **3349 - Ostatní záležitosti sdělovacích prostředků**

<u>běžné výdaje:</u>	0,300 mil. Kč	výdaje na vydávání Zpravodaje Mikroregionu Černilovsko - 5x ročně
----------------------	---------------	---

### **3392 - Zájmová činnost v kultuře (provoz a údržba Kulturního a spolkového domu čp. 215)**

<u>běžné výdaje:</u>	0,780 mil. Kč	běžný provoz KSD (mzdy, energie, revize, drobný majetek, opravy nátěru oken)
----------------------	---------------	--

### **3399 - Záležitosti kultury, církví a sdělovacích prostředků (vítání občánků, jubilea)**

<u>běžné výdaje:</u>	0,070 mil. Kč	výdaje na dárkové balíčky pro jubilanty, organizace svateb, vítání občánků
----------------------	---------------	--

**3419 - Ostatní tělovýchovná činnost (sportovní areál čp. 38, provoz a údržba Sokolovny čp. 330)**

běžné výdaje: 0,440 mil. Kč výdaje na provoz, opravy a údržbu Sokolovny čp. 330  
1,035 mil. Kč výdaje na provoz, opravu a údržbu sportovního areálu (fotbal, tenis, volejbal), akce pro veřejnost, pronájem ledové plochy

**3421 - Využití volného času dětí a mládeže (dětská a workoutová hřiště)**

běžné výdaje: 0,050 mil. Kč revize a běžná údržba hřišť  
kapitálové výdaje: 1,500 mil. Kč nové dětské hřiště - park na dolním konci Černilova

**3511 - Činnost ordinací praktických lékařů (provoz a údržba zdravotního střediska v čp. 38)**

běžné výdaje: 0,030 mil. Kč běžný provoz zdravotního střediska (revize, drobné opravy)

**3612 - Bytové hospodářství (provoz a údržba bytů - čp. 2, čp. 238, čp. 509, čp. 405)**

běžné výdaje: 0,300 mil. Kč běžný provoz a údržba bytového fondu (energie, revize, drobné opravy)  
kapitálové výdaje: 3,000 mil. Kč výstavba nájemního bydlení po čp. 238 (projektová část, realizace 2024/2025)

**3613 - Nebytové hospodářství (provoz a údržba nebytových prostor - čp. 34 dílny, čp. 53 Újezd, čp. 55 Bukovina)**

běžné výdaje: 0,200 mil. Kč běžný provoz a údržba pronajímaných nemovitostí  
kapitálové výdaje: 1,500 mil. Kč zahrádka + kanalizační přípojka k čp. 38 (hospoda, kabiny)

**3631 - Veřejné osvětlení**

běžné výdaje: 1,000 mil. Kč služby dle Smlouvy o přenesené správě veřejného a slavnostního osvětlení  
kapitálové výdaje: 0,100 mil. Kč rozšíření VO

**3632 - Pohřebnictví**

běžné výdaje: 0,545 mil. Kč výdaje na provoz a údržbu katolického a evangelického hřbitova, svépomocné opravy (přístřešky)  
0,205 mil. Kč výdaje na provoz a údržbu víceúčelové síně, opravy, vybavení, oprava příjezdové cesty  
kapitálové výdaje: 0,350 mil. Kč kolumbárium na katolickém hřbitově (dokončení, úpravy okolí)

**3635 - Územní plánování**

běžné výdaje: 0,600 mil. Kč územní studie, poradenství, právní služby, podklady pro zpracování digitálně technické mapy

### **3639 - Komunální služby a územní rozvoj j. n.**

<u>běžné výdaje:</u>	4,651 mil. Kč	výdaje pro „místní hospodářství“ (mzdové výdaje, provoz, opravy a údržba techniky, PHM, provoz areálu MH čp. 34, nářadí)
	0,450 mil. Kč	nový mobiliář po obci
	0,049 mil. Kč	příspěvek Mikroregionu Černilovsko
<u>kapitálové výdaje:</u>	4,600 mil. Kč	koupě pozemků a staveb „Orlovna“

### **372x - Nakládání s odpady**

<u>běžné výdaje:</u>	4,200 mil. Kč	svoz komunálních odpadů a tříděného odpadu firmou Marius Pedersen, zpětný odběr elektrozařízení, svoz popelnic od občanů
	1,600 mil. Kč	nákup nádob na svoz odpadů - tzv. door-to-door system

### **3745 - Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň**

<u>běžné výdaje:</u>	1,440 mil. Kč	údržba zeleně (mzdy, PHM, opravy techniky, pronájem plošiny pro prořez a ošetření stromů, údržba příkopů, výsadba alej od křížku, oplocenka, dolní park)
----------------------	---------------	--

### **43xx - Sociální služby**

<u>běžné výdaje:</u>	0,140 mil. Kč	pečovatelská služba pro občany obce (příspěvek obce na úhradu nákladů), individuální podpora osob a rodin v nouzi
----------------------	---------------	---

### **52xx - Civilní připravenost na krizové stavy**

<u>běžné výdaje:</u>	0,100 mil. Kč	nespecifikovaná rezerva pro případ nenadálých událostí
----------------------	---------------	--

### **53xx - Bezpečnost a veřejný pořádek**

<u>běžné výdaje:</u>	0,020 mil. Kč	veřejnoprávní smlouva s Magistrátem HK - odchyt toulavých psů na území obce, prevence kriminality, dopravní školení pro ZŠ)
----------------------	---------------	---

### **5512 - Požární ochrana - dobrovolná část**

<u>běžné výdaje:</u>	1,650 mil. Kč	výdaje na činnost jednotky JPO II (mzdy, PHM, opravy techniky, energie požární zbrojnice, pojištění vozidla T815, RZA, výstroj, školení)
	1,000 mil. Kč	vybavení nových prostor, defibrilátor
<u>kapitálové výdaje:</u>	14,000 mil. Kč	akce rekonstrukce požární zbrojnice čp. 38

### **6112 - Zastupitelstva obcí**

<u>běžné výdaje:</u>	3,150 mil. Kč	mzdové výdaje a odměny pro zastupitelstvo obce, komise, výbory
----------------------	---------------	--

### **6171 - Činnost místní správy**

<u>běžné výdaje:</u>	9,500 mil. Kč	výdaje místní správa (obecní úřad) <i>(mzdové a osobní výdaje, energie, spotřební materiál pro obecní úřad, stavební úřad, matrika, podatelna, provoz, energie a údržba obecních domů v Újezdě a Bukovině, pojištění právní ochrany, telekomunikační služby, poštovní, služby TRIADA, služby GDPR, příspěvek MAS, SMO, SMS, výdaje ze sociálního fondu obce)</i>
<u>kapitálové výdaje:</u>	2,000 mil. Kč	budova nového obecního úřadu (projektová příprava, návrhy)
	2,300 mil. Kč	modernizace místního rozhlasu (spoluúčast dotace)

### **6221 - Humanitární zahraniční pomoc**

běžné výdaje: 0,050 mil. Kč pomoc uprchlíkům žijícím v obci

### **63xx - Finanční operace**

běžné výdaje: 0,200 mil. Kč souhrnné pojištění majetku obce (navýšení pojistných limitů, navýšení pojistné hodnoty ZŠ)  
0,500 mil. Kč daň z příjmů právnických osob za rok 2023 za obec (ve stejné výši v příjmech)  
0,250 mil. Kč platby daní a poplatků SR (odvod DPH z činnosti obce)

### **6402 - Finanční vypořádání minulých let**

běžné výdaje: 0,035 mil. Kč - vratka dotace k volbě prezidenta republiky



## Rozpočtování dotací poskytnutých z rozpočtu obce

Dotace, transfery z rozpočtu obce jsou rozpočtovány dle dotací a darů poskytnutých v předchozích letech.

Přehledy poskytnutých dotací a darů z rozpočtu obce najdete na webu obce: <https://www.cernilov.cz/urad/dotace/dotace-z-rozpocetu-obce>

### Návrh rozpočtu:

3392 Zájmová činnost v kultuře	0,120 mil. Kč	dotace na pořádání kulturních akcí
3419 Ostatní tělovýchovná činnost	0,625 mil. Kč	dotace na sportovní činnost
3429 Ostatní zájmová činnost a rekreace	0,150 mil. Kč	dotace na letní tábory, volný čas
<b>CELKEM v rozpočtu zahrnuto</b>	<b>0,895 mil. Kč</b>	
<hr/>		
3330 Církev a náboženské společnosti	2,100 mil. Kč	dotace na opravu kostela v Černilově, v Čibuzi
35xx Ostatní zdravotnická zařízení	0,150 mil. Kč	dotace na podporu zejména hospicové činnosti
43xx Sociální služby	0,110 mil. Kč	dotace na sociální služby
<b>CELKEM v rozpočtu zahrnuto</b>	<b>2,360 mil. Kč</b>	

## Oddíl Financování - přebytek hospodaření ve výši +10 mil. Kč.

Obec Černilov nemá ke dni sestavení návrhu rozpočtu žádný úvěr, který by byl splácen. **Zůstatek volných peněžních prostředků na účtech obce k 31. 10. 2023 je 66,605 mil. Kč**, z toho je 10,5 mil. Kč uloženo na krátkodobých termínovaných vkladech 3M výpovědní lhůtou, 20 mil. Kč na termínovaném vkladu do 7/2024 a 10 mil. Kč na termínovaném vkladu do 10/2024.

Návrh rozpočtu na rok 2024 je pro srovnání s minulým obdobím uváděn společně se schváleným rozpočtem na rok 2023, upraveným rozpočtem a skutečným plněním rozpočtu k 31. 10. 2023. Informace o čerpání a plnění rozpočtu od 12/2010 - do 9/2023 lze nalézt na odkazu [Obec Černilov | Monitor \(statnipokladna.cz\)](#).

Komentář zpracovala Jana Horáková, hlavní účetní a správce rozpočtu obce

tel.: 495 433 111, email: [uctarna@cernilov.cz](mailto:uctarna@cernilov.cz).