Rozpočet obce Černilov 2022

Příloha č. 4 - Komentář k tabulkové části rozpočtu

Východiskem pro sestavení rozpočtu na rok 2022 je aktuální finanční situace obce, zohlednění aktuálního vývoje ekonomiky a opatření v oblasti veřejných financí. **Rozpočet obce bude předložen k projednání zastupitelstvu obce dne 9. 12. 2021; rozpočet je navržen jako schodkový (schodek ve výši 30 mil. Kč),** navržené financování schodku je ze zůstatku minulých období a termínovaných vkladů obce. Zastupitelstvu obce bude také předložen návrh střednědobého výhledu na roky 2023 – 2026.

Komentář k příjmové straně rozpočtu:

Celkové příjmy obce (tzv. příjmy po konsolidaci) jsou schváleny **ve výši 48,190 mil. Kč**; jsou stanoveny s přihlédnutím k očekávané skutečnosti roku 2021 a předpokládaným možnostem roku 2022.

U **daňových příjmů** je rozpočtována částka **44,3 mil. Kč** (nárůst daňových příjmů o 6 % oproti upravenému rozpočtu 2021 je dán zejména očekávaným zvýšeným příjmem z podílu obce na sdílených daních dle predikce na rok 2022). U místních a správních poplatků očekáváme v roce 2022 růst o 76 %, a to v souvislosti se zavedením poplatku za odpady ve výši 1,3 mil. Kč.

Daňový příjem	Upravený rozpočet 2021	Predikce 2022 CITYFINANCE	Predikce 2022 MF z 8/2021	Rozpočet 2022 návrh
DPH	20 000 000	21 410 000	21 800 000	21 500 000
DPPO	8 750 000	9 430 000	7 790 000	9 430 000
DPFO	7 820 000	7 900 000	7 400 000	7 900 000
- daň ze závislé činnosti	*6 475 000*	*6 420 000*	*6 090 000*	*6 420 000*
- daň z přiznání	*320 000*	*360 000*	*260 000*	*360 000*
- srážka	*1 025 000*	*1 120 000*	*1 050 000*	*1 120 000*
DAŇ z nemovitostí	2 535 000	2 464 000	2 464 000	2 500 000
DPPO za obec	586 720	550 000	550 000	1 000 000
Místní a správní poplatky	715 000	656 000	656 000	1 970 000
Celkem:	**40 406 720**	**42 410 000**	**40 760 000**	**44 300 000**

Zdroj dat: Predikce daňových příjmů 2022 – Ing. Luděk Tesař, CITYFINANCE z 15.9.2021

Příjmy obce z RUD jsou pro rok 2021 uvedeny dle upraveného rozpočtu 2021 a predikce pro rok 2022, zjištěné na základě zpracované analýzy pro obec Černilov od Ing. Luďka Tesaře, CITYFINANCE. Data vychází z predikce MF ČR ze srpna 2021, ze které vyjde návrh státního rozpočtu na rok 2022. Propočty jsou provedeny z dat vyhlášky MF ČR k RUD č. 313/2021 Sb. Oproti predikci MF ČR z dubna 2021 došlo k výraznému posílení odhadu inkasa daně z příjmů právnických a fyzických osob (DPPO a DPFO). Důvodem je zejména nižší využití různých covidových balíčků ze strany právnických osob.

Každá obec se na celostátním hrubém výnosu sdílených daní podílí procentem stanoveným každoročně vyhláškou Ministerstva financí o procentním podílu jednotlivých obcí na částech celostátního hrubého výnosu daně z přidané hodnoty a daní z příjmů. Procentní podíl každé obce se vypočte jako součet vah 4 kritérií, které jsou definovány v zákoně č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, ve znění pozdějších předpisů. Jedná se o tyto kritéria (a jejich podíl ve výpočtu):

- výměra katastrálního území obce (3%) – 2 570,76 ha k 1. 1. 2021
- počet obyvatel obce (10%) – 2 407 obyvatel k 1. 1. 2021
- počet dětí a žáků navštěvující školu zřizovanou obcí (9%) – 429 dětí k 30. 9. 2020
- násobky postupných přechodů podle počtu obyvatel (78%)

Na daňových příjmech se okrajově podílí i počet zaměstnanců v každé obci (334 zaměstnanců k 1.12.2020).

Nedaňové příjmy jsou rozpočtovány ve výši **3,400 mil. Kč**. V rozpočtu není počítáno s případnými omezeními běžného provozu obecních budov (KSD, sportovní areál, Sokolovna, Víceúčelová síň) v roce 2022. Oproti rozpočtu v roce 2021 nepočítá návrh rozpočtu s vratkami nevyčerpaných dotací od příjemců podpor. V letošním roce byl poskytnut významně menší objem dotací než v předchozích letech, a to na konkrétní akce, které ve většině případů již proběhly.

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 přefakturuje a v souvislosti s vyšší inflací u těch nájmů, kde je uplatněna inflační doložka.

Ke dni sestavení rozpočtu nejsou předfinancovány žádné dotace pro Masarykovu jubilejní základní školu, proto nejsou v rozpočtu předepsány ani jejich případné vratky.

Kapitálové příjmy jsou rozpočtovány v celkové výši **200 mil. Kč** a týkají se očekávaného prodeje pozemků v obci.

Přijaté dotace celkem jsou v rozpočtu uvedeny částkou **0,290 mil. Kč**.

Neinvestiční přijaté dotace:

- **Souhrnný dotační vztah -** prostředky ze SR poskytované prostřednictvím Královehradeckého kraje na krytí výdajů spojených s výkonem státní správy, ke které 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 předpokládaná výše souhrnného dotačního vztahu ke státnímu rozpočtu stanovena ve výši 1,7517 mil. Kč, a to na základě vládního návrhu zákona o státním rozpočtu na rok 2022. Tento údaj bude do rozpočtu obce zařazen až po schválení státního rozpočtu ČR na rok 2022.
- **Společná JPO** – **40.000 Kč** – veřejnoprávní smlouvy Divec, Lejšovka
- **Příjem do sociálního fondu** – ke dni schválení návrhu rozpočtu budou zastupitelstvu obce předloženy také pravidla tvorby, používání a hospodaření se sociálním fondem obce Černilov. Do roku 2021 přispívala obec 3% z objemu mezd do sdruženého fondu obcí, který vedl Městský úřad Nechanice. V roce 2021 došlo k rozdělení fondu na jednotlivé obce. Proto je tvorba a čerpání fondu součástí návrhu rozpočtu obce na rok 2022. Předpokládaný objem prostředků ve fondu za rok 2022 je 250 tis. Kč. Sociální fond obce bude veden na speciálním podúčtu u České spořitelny.

Očekávané neinvestiční dotace, které budou zařazeny do rozpočtu v průběhu roku 2022:

- na akceschopnost JPO (rozhodnutí o přidělení dotace GŘ HZS ČR v průběhu roku 2022, její předpokládaná výše je 300 tis. Kč);
- na volby do zastupitelstva obce (SR, předpokládaná výše 93 tis. Kč; tj. 31 tis. Kč na volební okrsek)
- průtokové transfery pro Masarykovu jubilejní ZŠ a MŠ Černilov: Naše školka (SZIF - 117,6 tis. Kč)
- na veřejně prospěšné pracovníky u ÚP v Hradci Králové (předpoklad 15 tis. Kč/pracovníka/měsíc)

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.

Obec v současné době nemá žádné neproplacené investiční dotace.

Obec podala v 5/2021 žádost o dotaci na rekonstrukci požární zbrojnice čp. 38 Černilov (akce viz paragraf 5512) do podprogramu JSDH_V3_2022 – stavba nebo rekonstrukce požární zbrojnice (MVR ČR). Ke dni schvalování návrhu rozpočtu je na stránkách Generálního hasičského sboru uvedeno, že žádost obce Černilov je v předběžné alokaci prostředků podpořena částkou 4,5 mil. Kč s upozorněním, že se jedná o předběžnou alokaci přislíbených finančních prostředků; celková výše alokace a její rozdělení může být později změněno v návaznosti na projednávání a schválení státního rozpočtu pro rok 2022 a s ohledem na skutečnou výkonnost Fondu zábran škod České kanceláře pojistitelů.

Obec připravuje:

- žádost o dotaci na stavbu nové tělocvičny u ZŠ
- žádost o dotaci na nástavbu ZŠ a vybavení nových učeben (IROP)
- žádost o dotaci na Dopravní opatření u katolického kostela v Černilově (MMR)
- žádost o dotaci na rekonstrukci mostků v majetku obce

Komentář k výdajové straně rozpočtu:

Výdajová strana rozpočtu na rok 2022 je sestavena v souladu s platnou rozpočtovou skladbou.

Výdaje obce jsou navrženy v celkové částce 78,190 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 (37,020 mil. Kč)** včetně výdajů na poskytnuté dotace z rozpočtu obce tvoří **47,35 %, investiční** (kapitálové) **výdaje (41,170 mil. Kč)** pak **52,65** % rozpočtu výdajů obce na rok 2022. Navýšení rozpočtových prostředků souvisí s růstem cen materiálu, energií a se schváleným navýšením mzdových prostředků pracovníků ve veřejné a státní sféře.

Ve zdrojové části rozpočtu - **oddíl Financování -** je zapojeno celkem **- 17 mil. Kč z přebytku hospodaření minulých let a 13 mil. Kč z prostředků uložených na termínovaném vkladu a vkladu s 3m výpovědní lhůtou u J&T Bank**. Obec Černilov nemá ke dni sestavení návrhu rozpočtu žádný úvěr, který by byl splácen. **Očekávaný zůstatek volných peněžních prostředků na účtech obce po finančním vypořádání za rok 2021 se předpokládá ve výši 54 - 55 mil. Kč.**

Návrh rozpočtu na rok 2022 je pro srovnání s minulým obdobím uváděn společně se schváleným rozpočtem na rok 2021 a upraveným rozpočtem k 31. 10. 2021. Informace o čerpání a plnění rozpočtu od 12/2010 – do 9/2021 lze nalézt na odkazu Obec Černilov | Monitor (statnipokladna.cz).

2212 – Silnice

běžné výdaje:	0,500 mil. Kč	opravy povrchů místních komunikací
	0,100 mil. Kč	posypový materiál na zimní údržbu, materiál na opravy drobných výtluků
kapitálové výdaje:	3,000 mil. Kč	projekt – Dopravní opatření u katolického kostela (vlastní výdaje obce; realizace pouze v případě obdržení dotace MMR)
	0,065 mil. Kč	doplatek projektu na rekonstrukci mostku Černilov – Divec samotná realizace akce ve výši 4,750 mil. Kč proběhne nejspíše v roce 2023 v návaznosti na podání žádosti o dotaci na MMR

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

běžné výdaje:	0,100 mil. Kč	opravy poškozených ploch, posypový materiál na zimní údržbu

222x – Silniční doprava (autobusové zastávky, dopravní značení)

běžné výdaje:	0,100 mil. Kč	drobné opravy autobusových zastávek, opravy a doplnění dopravního značení v obci

2321 – Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly

běžné výdaje:	0,050 mil. Kč	drobné opravy

2341 – Vodní díla v zemědělské krajině (rybníky, mokřady)

běžné výdaje:	0,080 mil. Kč	běžná údržba, sečení, manipulační řády, dotační management

3111 Mateřské školy a 3113 – Základní školy

běžné výdaje:	3,050 mil. Kč	neinvestiční příspěvek na provoz ZŠ a MŠ (*navýšení energií, opravy v režii školy)*
	0,150 mil. Kč	vybavení 5. třídy MŠ
	3,000 mil. Kč	vybavení nový tříd v nástavbě – pravděpodobně předfinancování projektu IROP
	0,005 mil. Kč	darovací smlouva - speciální škola DANETA Hradec Králové
kapitálové výdaje:	1,000 mil. Kč	sportovní hala při ZŠ *(zahájení realizace výstavby – podmínkou je získání dotace min. 50%, celkové výdaje 70 mil. Kč)*
	34,000 mil. Kč	nástavba ZŠ (dokončení akce 7/2022)

3141 – Školní jídelna

kapitálové výdaje:	0,600 mil. Kč	zastřešení a rozšíření rampy u jídelny ZŠ

3311 – 3313 – Divadelní, hudební a filmová činnost

běžné výdaje:	0,050 mil. Kč	výdaje na divadelní, hudební představení pořádané obcí, letní kino

3314 – Činnosti knihovnické

běžné výdaje:	0,730 mil. Kč	výdaje na provoz Místní knihovny v Černilově (mzdy, knihy, časopisy, energie, přednášky, SW služby, obnova PC, nábytku)

3319 – Ostatní záležitosti kultury

běžné výdaje:	0,180 mil. Kč	výdaje na vedení filmové kroniky obce, kronika obce, podpora kulturních zájezdů klubu Dobré pohody a rodičů s dětmi, podpora lokální akce Černilovské spolčení

3349 – Ostatní záležitosti sdělovacích prostředků

běžné výdaje:	0,220 mil. Kč	výdaje na vydávání Zpravodaje Mikroregionu Černilovsko – 5x ročně

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

běžné výdaje:	0,760 mil. Kč	běžný provoz KSD *(mzdy, energie, revize, drobný majetek, malování sálu a chodby v přízemí, oprava altánu na zahradě KSD)*

3399 – Záležitosti kultury, církví a sdělovacích prostředků (vítání občánků, jubilea)

běžné výdaje:	0,080 mil. Kč	výdaje na dárkové balíčky pro jubilanty, organizace svateb, vítání občánků, nové přenosné piano

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

běžné výdaje:	0,170 mil. Kč	výdaje na provoz a údržbu Sokolovny čp. 330
	0,680 mil. Kč	výdaje na provoz a údržbu sportovního areálu (fotbal, tenis, volejbal)
kapitálové výdaje:	1,000 mil. Kč	Sokolovna čp. 330 - přístavba *(projektová příprava)*

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

běžné výdaje:	0,050 mil. Kč	revize a běžná údržba hřišť

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

běžné výdaje:	0,100 mil. Kč	běžný provoz zdravotního střediska (energie, 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)

3631 – Veřejné osvětlení

běžné výdaje:	1,100 mil. Kč	služby dle Smlouvy o přenesené správě veřejného a slavnostního osvětlení (navýšení cen el. energie)
kapitálové výdaje:	0,100 mil. Kč	případné rozšíření VO

3632 – Pohřebnictví

běžné výdaje:	0,075 mil. Kč	výdaje na provoz a údržbu katolického a evangelického hřbitova, svépomocné opravy
	0,125 mil. Kč	výdaje na provoz a údržbu víceúčelové síně, vybavení, dotační management
kapitálové výdaje:	0,750 mil. Kč	kolumbárium na katolickém hřbitově
	0,050 mil. Kč	varhany v obřadní síni – dokončení z roku 2021 - řezby

3635 – Územní plánování

běžné výdaje:	0,200 mil. Kč	drobné studie, poradenství, právní služby

3639 – Komunální služby a územní rozvoj j. n.

běžné výdaje:	4,602 mil. Kč	výdaje pro „místní hospodářství“ *(mzdové výdaje, provoz, opravy a údržba techniky, PHM, provoz areálu MH čp. 34, nářadí)*
	0,300 mil. Kč	nový mobiliář po obci
	0,048 mil. Kč	příspěvek Mikroregionu Černilovsko
kapitálové výdaje:	0,200 mil. Kč	nákup pozemků

372x – Nakládání s odpady

běžné výdaje:	3,570 mil Kč	svoz komunálních odpadů a tříděného odpadu firmou Marius Pedersen, zpětný odběr elektrozařízení, navýšení o svoz popelnic od občanů

3745 – Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň

běžné výdaje:	0,700 mil. Kč	údržba zeleně (mzdy, PHM, opravy techniky, pronájem plošiny pro prořez a ošetření stromů, údržba příkopů, nová výsadba)

43xx – Sociální služby

běžné výdaje:	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

běžné výdaje:	0,050 mil. Kč	nespecifikovaná rezerva pro případ nenadálých událostí

53xx – Bezpečnost a veřejný pořádek

běžné výdaje:	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

běžné výdaje:	1,600 mil. Kč	výdaje na činnost jednotky JPO II *(mzdy, PHM, opravy techniky, energie požární zbrojnice, pojištění vozidla T815, RZA, výstroj, školení)*

6112 – Zastupitelstva obcí

běžné výdaje:	2,230 mil. Kč	mzdové výdaje a odměny pro zastupitelstvo obce (vč. uvolněných zastupitelů)

6171 – Činnost místní správy

běžné výdaje:	6,321 mil. Kč	výdaje místní správa (obecní úřad) *(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, poštovné, služby TRIADA, služby GDPR, příspěvek MAS, SMO, SMS)*
	0,300 mil. Kč	rezerva na pokutu MŽP
	0,600 mil. Kč	rekonstrukce sociálek v budově OÚ čp. 310 (akce přesun z roku 2021)
kapitálové výdaje:	1,000 mil. Kč	budova nového obecního úřadu (projektová příprava, návrhy)

63xx – Finanční operace

běžné výdaje:	0,001 mil. Kč	výdaje na vedení účtu ČNB
	0,150 mil. Kč	souhrnné pojištění majetku obce (navýšení pojistných limitů, navýšení pojistné hodnoty ZŠ)
	1,000 mil. Kč	odhad daně z příjmů právnických osob za rok 2021 za obec (ve stejné výši v příjmech)
	1,499 mil. Kč	platby daní a poplatků SR (odvod DPH z činnosti obce – odvod DPH z prodeje stavebních pozemků)
	0,250 mil. Kč	převody na podúčet sociálního fondu obce

6402 – Finanční vypořádání minulých let

běžné výdaje: 0,034 mil. Kč – vratka dotace k volbám do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR v 10/2021

Rozpočtování dotací poskytnutých z rozpočtu obce

Obec poskytuje dotace ze svého rozpočtu dle Pravidel pro poskytování dotace z rozpočtu obce Černilov, které schválilo Zastupitelstvo obce svým usnesením č. 3/2021 A9 dne 25. 10. 2021. Dotace jsou poskytovány na základě jednotlivých žádostí, které schvaluje rada obce (do 50 tis. Kč) nebo zastupitelstvo obce (nad 50 tis. Kč).

Protože v roce 2020 - 2021 byla činnost spolků a ostatní organizací omezena, vychází návrh rozpočtu poskytovaných dotací ze skutečnosti **roku 2019**.

Žádost Žadatel - příjemce dotace	**Schváleno** **částka**	 **dne**	 Položka	 Paragraf	**Účel dotace**
Ulita Černilov (spolek)	100 000,00 Kč	21. 2. 2019, ZO Černilov	5222	3392	*pořádání kulturních a spol. akcí*
Creato Černilov (spolek)	155 000,00 Kč	21. 2. 2019, ZO Černilov	5222	3419	*sportovní činnost - aerobic*
Creato Černilov (spolek)	45 000,00 Kč	19. 9. 2019, ZO Černilov	5222	3419	*sportovní činnost – účast ME v Záhřebu*
FK Černilov (spolek)	150 000,00 Kč	11. 4. 2019, ZO Černilov	5222	3419	*sportovní činnost*
FBC Černilov (Jaromír Pavel)	20 000,00 Kč	19. 8. 2019, RO Černilov	5229	3419	*sportovní činnost*
Tenisový klub LTC Černilov (spolek)	30 000,00 Kč	21. 1. 2019, RO Černilov	5222	3419	*sportovní činnost*
VK Černilov (spolek)	25 000,00 Kč	21. 1. 2019, RO Černilov	5222	3419	*sportovní činnost*
TJ Sokol Bukovina (spolek)	28 000,00 Kč	18. 3. 2019, RO Černilov	5222	3419	*provoz budovy Sokolovny - energie*
TJ Sokol Bukovina (spolek)	12 000,00 Kč	24. 10. 2019, RO Černilov	5222	3419	*provoz budovy Sokolovny - topidla*
TJ Sokol Černilov (spolek)	20 000,00 Kč	18. 3. 2019, RO Černilov	5222	3419	*Opravy chaty v Deštném - malování*
Myslivecký spolek Černilov - Újezd	85 000,00 Kč	11. 4. 2019, ZO Černilov	5222	3429	*akce spolku pro veřejnost, oprava střechy*
Spolek NESYTÁ	10 000,00 Kč	19. 8. 2019, RO Černilov	5222	3429	*LTD Nesytá*
Spolek přátel Újezdu	27 000,00 Kč	18. 3. 2019, RO Černilov	5222	3429	*akce spolku pro veřejnost*
Oblastní charita ČK (evidovaná PO)	60 000,00 Kč	21. 2. 2019, ZO Černilov	5213	3539	*hospicová péče*
Oblastní charita HK (evidovaná PO)	50 000,00 Kč	16. 4. 2019, RO Černilov	5213	4359	*podpora domácí hospicové péče*
Farní charita Dvůr Králové n. L	3 000,00 Kč	16. 4. 2019, RO Černilov	5213	4359	*občanská poradna v Jaroměři*
Podlucká Marika	20 000,00 Kč	9. 12. 2019, RO Černilov	5493	3419	*Sportovní činnosti*

Rozpočet 2021

3392 Zájmová činnost v kultuře	0,100 mil. Kč	dotace na pořádání kulturních akcí
3419 Ostatní tělovýchovná činnost	0,500 mil. Kč	dotace na sportovní činnost
3429 Ostatní zájmová činnost a rekreace	0,100 mil. Kč	dotace na letní tábory, akce pro veřejnost
CELKEM v rozpočtu zahrnuto	**0,700 mil. Kč**	
35xx Ostatní zdravotnická zařízení	0,100 mil. Kč	dotace na podporu „kamenných hospiců“
43xx Sociální služby	0,105 mil. Kč	dotace na sociální služby
CELKEM v rozpočtu zahrnuto	**0,205 mil. Kč**	
3330 Církve, náboženské společnosti	0,750 mil. Kč	dotace na opravu věže katolického kostela
CELKEM v rozpočtu zahrnuto	**0,750 mil. Kč**	

Komentář zpracovala Jana Horáková, hlavní účetní a správce rozpočtu obce

tel.: 495 433 111, email: uctarna@cernilov.cz.