

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 byl předložen k projednání zastupitelstvu obce dne 7. 12. 2023; rozpočet je navržen jako přebytkový, přebytek ve výši 10 mil. Kč.** Zastupitelstvu obce byl také předložen návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2025 - 2028.

Komentář k příjmové straně rozpočtu:

Celkové příjmy obce (tzv. příjmy po konsolidaci) jsou schváleny **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
DPH	24 943 038	26 520 000	26 950 000	26 840 000	27 000 000
DPPO	10 994 423	14 190 000	13 780 000	12 570 000	13 000 000
DPFO	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
DAŇ z nemovitostí	2 441 318	2 441 000	4 394 000	4 394 000	4 400 000
DPPO za obec	896 610	1 153 110	500 000	500 000	500 000
Poplatky, daň z hazardu	2 040 595	2 092 000	2 850 000	2 850 000	2 850 000
Celkem:	50 566 641	57 246 110	59 564 000	58 414 000	59 000 000

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 schváleny 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 spořicích účtech počítá rozpočet také s úrokovými příjmy ve výši 1,765 mil. Kč.

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

Ke dni schválení 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 schváleny v celkové výši **0,100 mil. Kč** a týkají se očekávaného prodeje pozemků v obci. Ke dni schválení rozpočtu neneviduje 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 Královéhradeckého 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 schváleny 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
<u>kapitálové výdaje:</u>	0,400 mil. Kč	podpora kulturních zájezdů klubu Dobré pohody a rodičů s dětmi, podpora lokálních kulturních akcí 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) (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, výdaje ze sociálního fondu obce)
<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

<u>běžné výdaje:</u>	0,050 mil. Kč	pomoc uprchlíkům žijícím v obci
----------------------	---------------	---------------------------------

63xx - Finanční operace

<u>běžné výdaje:</u>	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

<u>běžné výdaje:</u>	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>

Schválený rozpočet:

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
CELKEM v rozpočtu zahrnuto	0,895 mil. Kč	
<hr/>		
3330 Círky 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
CELKEM v rozpočtu zahrnuto	2,360 mil. Kč	

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

Obec Černilov nemá ke dni schválení rozpočtu žádný úvěr, který by byl splácen. **Zůstatek volných peněžních prostředků na účtech obce k 30. 11. 2023 je 67,802 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 byl 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.