

Rozpočet obce Černilov 2025

Příloha č. 4 - Komentář k tabulkové části rozpočtu

Východiskem pro sestavení rozpočtu na rok 2025 je aktuální finanční situace obce, zohlednění aktuálního vývoje ekonomiky a opatření v oblasti veřejných financí. **Rozpočet obce bude předložen k projednání zastupitelstvu obce dne 11. 12. 2025; rozpočet je navržen jako schodkový, schodek ve výši 97,8 mil. Kč.**

Zastupitelstvu obce bude také předložen návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2027 - 2029.

Komentář k příjmové straně rozpočtu:

Celkové příjmy obce (tzv. příjmy po konsolidaci) jsou navrženy **ve výši 83,350 mil. Kč**; jsou stanoveny s přihlédnutím ke skutečnosti roku 2025 a předpokládaným možnostem roku 2026.

U **daňových příjmů** je rozpočtována částka **73 mil. Kč** (zohledněna změna RUD k 1.1.2026, zvýšení podílu obcí z 24,16 % na 25,93 % - novelizace školského zákona, financování nepedagogické práce z rozpočtů obcí). U sazeb místních poplatků ke zvýšení nedochází, obec nepřistoupila k navýšení koeficientu daně z nemovitých věcí.

Daňový příjem	Skutečnost 2024	Upravený rozpočet 2025	Predikce SMS ČR 2026	Rozpočet 2026 návrh
DPH	26 252 403	27 000 000	32 238 570	32 000 000
DPPO	13 081 755	13 000 000	17 027 010	17 000 000
DPFO	11 964 731	12 250 000	15 586 736	15 500 000
DAŇ z nem. věcí	4 455 580	4 400 000	4 455 580	4 500 000
DPPO za obec	833 340	1 175 160		1 000 000
Poplatky, daň z hazardu	2 674 550	2 800 000		3 000 000
Celkem:	59 262 359	60 625 160	69 307 896	73 000 000

Nedaňové příjmy jsou rozpočtovány ve výši **5,292 mil. Kč**. V rozpočtu je počítáno s běžným provozem obecních budov a sportovišť (KSD, sportovní areál, Sokolovna, Víceúčelová síň a další). Mezi běžné nedaňové příjmy patří výnosy z pronájmu obecních budov, pozemků a nájemních bytů. Vzhledem k uložení volných finančních prostředků obce na termínovaných a spořicích účtech počítá rozpočet s úrokovými příjmy ve výši 0,792 mil. Kč. Návrh rozpočtu počítá s částkou 0,900 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 vratce nespotřebovaného účelově vázaného příspěvku za rok 2025 bude rozhodovat rada obce při schvalování účetní závěrky školy za rok 2025.

Kapitálové příjmy jsou rozpočtovány v celkové výši **0,100 mil. Kč** a týkají se očekávaného prodeje pozemků v obci. Ke dni sestavení pozemků 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 1,422 mil. Kč, (www.prispevekobce.cz).
- **Společná JPO - 40 tis. Kč** - veřejnoprávní smlouvy Divec, Lejšovka
- **Dotace na volby** do zastupitelstva obcí 10/2026 - 0,109 mil. Kč

Očekávané neinvestiční dotace, které budou zařazeny do rozpočtu v průběhu roku 2026:

- **na akceschopnost JPO** (rozhodnutí o přidělení dotace GR HZS ČR v průběhu roku 2026, její předpokládaná výše je 300 tis. Kč);

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.

- **Dotace CZ.31.7.0./0.0/0.0/24_136/0010663 - projektová dokumentace Nové nájemní bydlení** - ve výši 1,003 mil. Kč (ke dni sestavení rozpočtu je odeslána žádost o platbu, platba bude pravděpodobně součástí rozpočtu 2026)
- **Dotace SFŽP ČR - FVE na budově ZŠ** - ve výši 2,384 mil. Kč
- **Dotace Nové nájemní bydlení** - čekáme na schválení rozhodnutí o poskytnutí výše dotace

Komentář k výdajové straně rozpočtu:

Výdajová strana rozpočtu na rok 2026 je sestavena v souladu s platnou rozpočtovou skladbou.

Výdaje obce jsou navrženy v celkové částce 180,150 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 (51,8 mil. Kč)** včetně výdajů na poskytnuté dotace z rozpočtu obce tvoří **28,75 %**, **investiční (kapitálové) výdaje (128,350 mil. Kč)** pak **71,25 %** rozpočtu výdajů obce na rok 2025.

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

2212 - Silnice

<u>běžné výdaje:</u>	1,000 mil. Kč	opravy povrchů místních komunikací
	0,100 mil. Kč	posypový materiál na zimní údržbu komunikací, materiál na opravy drobných výtluků, ostatní služby
<u>kapitálové výdaje:</u>	1,700 mil. Kč	projektové práce (veřejné prostranství za BD Spolek, komunikace Školská, polní cesta se zemědělským provozem směr Libřice)

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

<u>běžné výdaje:</u>	0,200 mil. Kč	opravy poškozených ploch, posypový materiál na zimní údržbu chodníků
<u>kapitálové výdaje:</u>	0,200 mil. Kč	chodník u čp. 38

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
<u>kapitálové výdaje:</u>	1,600 mil. Kč	úsekové měření Černilov, umístění radarů na průjezdu Újezdem

2321 - Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly

<u>běžné výdaje:</u>	0,320 mil. Kč	drobné opravy, servisní smlouva na provozování kanalizace v majetku obce
	0,830 mil. Kč	tvorba Fondu na obnovu vodohospodářského majetku obce
<u>kapitálové výdaje:</u>	1,000 mil. Kč	vodovodní přípojka k čp. 38, Černilov
	3,500 mil. Kč	intenzifikace ČOV - půjčka VAK HK

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

<u>běžné výdaje:</u>	0,050 mil. Kč	běžná údržba, sečení, drobné opravy
----------------------	---------------	-------------------------------------

3111 Mateřské školy, 3113 - Základní školy, 3141 školní stravování

<u>běžné výdaje:</u>	13,500 mil. Kč	neinvestiční příspěvek na provoz ZŠ a MŠ (z toho účelově vázáno 10,750 mil. Kč)
	0,090 mil. Kč	drobné opravy v režii obce, administrace dotací
	0,010 mil. Kč	darovací smlouva - speciální škola DANETA Hradec Králové
<u>kapitálové výdaje:</u>	40,000 mil. Kč	zahájení výstavby nové tělocvičny v areálu školy
	1,500 mil. Kč	fotovoltaická elektrárna na střechu ZŠ
	0,250 mil. Kč	investiční příspěvek - zastřešení venkovní učebny

3314 - Činnosti knihovnické

<u>běžné výdaje:</u>	0,850 mil. Kč	výdaje na provoz Místní knihovny v Černilově (mzdy, knihy, časopisy, energie, přednášky, SW služby)
----------------------	---------------	---

33xx - Ostatní záležitosti kultury

<u>běžné výdaje:</u>	0,160 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
----------------------	---------------	--

3349 - Ostatní záležitosti sdělovacích prostředků

<u>běžné výdaje:</u>	0,340 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>	0,900 mil. Kč	běžný provoz KSD (mzdy, energie, revize, drobný majetek, malování)
----------------------	---------------	--

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

<u>běžné výdaje:</u>	0,050 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)

<u>běžné výdaje:</u>	0,230 mil. Kč	výdaje na provoz, opravy a údržbu Sokolovny čp. 330
	1,070 mil. Kč	výdaje na provoz, opravu a údržbu sportovního areálu (fotbal, tenis, volejbal), akce pro veřejnost, pronájem ledové plochy
<u>Kapitálové výdaje:</u>	0,750 mil. Kč	projektové práce - rekonstrukce sportovních kabin, čp. 38

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

<u>běžné výdaje:</u>	0,050 mil. Kč	revize a běžná údržba hřišť
----------------------	---------------	-----------------------------

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

<u>běžné výdaje:</u>	0,020 mil. Kč	běžný provoz zdravotního střediska (revize, drobné opravy)
----------------------	---------------	--

3612 - Bytové hospodářství (provoz a údržba bytů)

běžné výdaje: 0,250 mil. Kč běžný provoz a údržba bytového fondu (energie, revize, drobné opravy)
kapitálové výdaje: 42,000 mil. Kč výstavba nájemního bydlení po čp. 238 (dokončení)

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: 0,200 mil. Kč projektové práce - venkovní zahrádka hospoda U Vidliček

3631 - Veřejné osvětlení

běžné výdaje: 1,000 mil. Kč služby dle Smlouvy o přenesené správě veřejného a slavnostního osvětlení
kapitálové výdaje: 0,900 mil. Kč rozšíření VO

3632 - Pohřebnictví

běžné výdaje: 0,082 mil. Kč výdaje na provoz a údržbu katolického a evangelického hřbitova, svépomocné opravy
0,118 mil. Kč výdaje na provoz a údržbu víceúčelové síně, opravy, vybavení
kapitálové výdaje: 2,500 mil. Kč realizace úprav evangelického hřbitova

3635 - Územní plánování

běžné výdaje: 0,500 mil. Kč územní studie, poradenství, právní služby, podklady pro zpracování digitálně technické mapy

3639 - Komunální služby a územní rozvoj j. n.

běžné výdaje: 4,950 mil. Kč výdaje pro „místní hospodářství“
(mzdové výdaje, provoz, opravy a údržba techniky, PHM, provoz areálu MH čp. 34, nářadí)
0,400 mil. Kč nový mobiliář po obci
kapitálové výdaje: 10,700 mil. Kč koupě pozemků
0,300 mil. Kč projektové práce - poldr za MŠ

372x - Nakládání s odpady

běžné výdaje: 4,600 mil. Kč svoz komunálních odpadů a tříděného odpadu firmou Marius Pedersen, zpětný odběr elektrozařízení, svoz popelnic od občanů

3745 - Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň

běžné výdaje: 1,650 mil. Kč údržba zeleně (mzdy, PHM, opravy techniky, pronájem plošiny pro prořez a ošetření stromů, údržba příkopů, výsadby v intravilánu obce)

43xx - Sociální služby

běžné výdaje: 0,150 mil. Kč pečovatelská služba pro občany obce (příspěvek obce na úhradu nákladů), individuální podpora osob a rodin v nouzi
kapitálové výdaje: 16,000 mil. Kč výstavba budovy v areálu MŠ (dětská skupina)

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: 0,050 mil. Kč veřejnoprávní smlouva s Magistrátem HK - odchyt toulavých psů na území obce, prevence kriminality, dopravní školení pro ZŠ, přestupky - úsekové měření)

5512 - Požární ochrana - dobrovolná část

běžné výdaje: 2,000 mil. Kč výdaje na činnost jednotky JPO II
(mzdy, PHM, opravy techniky, energie požární zbrojnice, pojištění vozidla T815, RZA, výstroj, školení)
kapitálové výdaje: 0,250 mil. Kč přístřešek pro historickou stříkačku

611x - Zastupitelstva obcí, volby

běžné výdaje: 3,509 mil. Kč mzdové výdaje a odměny pro zastupitelstvo obce, komise, výbory, výdaje spojené s konáním voleb

6171 - Činnost místní správy

běžné výdaje: 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, pojištění právní ochrany, telekomunikační služby, poštovné, služby TRIADA, služby GDPR, příspěvek MAS, SMO, SMS, výdaje ze sociálního fondu obce)
kapitálové výdaje: 5,000 mil. Kč nové správní centrum obce (projektová příprava, návrhy)

63xx - Finanční operace

běžné výdaje: 0,391 mil. Kč souhrnné pojištění majetku obce (navýšení pojistných limitů, navýšení pojistné hodnoty majetku obce)
1,000 mil. Kč daň z příjmů právnických osob za rok 2025 za obec (odhad ve stejné výši v příjmech)
0,261 mil. Kč platby daní a poplatků SR (odvod DPH z činnosti obce)

6402 - Finanční vypořádání minulých let

běžné výdaje: 0,039 mil. Kč - vratka dotace - volby do parlamentu ČR

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-rozpocet-obce>

Návrh rozpočtu:

3392 Zájmová činnost v kultuře	0,200 mil. Kč	dotace na pořádání kulturních akcí
3419 Ostatní tělovýchovná činnost	0,600 mil. Kč	dotace na sportovní činnost
3429 Ostatní zájmová činnost a rekreace	0,100 mil. Kč	dotace na letní tábory, volný čas
CELKEM v rozpočtu zahrnuto	0,900 mil. Kč	
35xx Ostatní zdravotnická zařízení	0,130 mil. Kč	dotace na podporu zejména hospicové činnosti
43xx Sociální služby	0,100 mil. Kč	dotace na sociální služby
CELKEM v rozpočtu zahrnuto	0,230 mil. Kč	

Financování rozpočtu - schodek hospodaření ve výši 96,8 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. 2025 je 112,517 mil. Kč**, z toho je 11,2 mil. Kč uloženo na krátkodobých termínovaných vkladech 3M výpovědní lhůtou, 51,8 mil. Kč v podílových fondech Conseq.

Rozpočet obce počítá pro rok 2026 s čerpáním investičního úvěrového rámce, sjednaného s ČSOB a.s., a to na výstavbu nové tělocvičny v areálu ZŠ a nové budovy MŠ/Dětské skupiny, a to ve výši 42 mil. Kč. Na financování dostupného nájemního bydlení je rozpočtován úvěr ve výši 23 mil. Kč.

Ze zůstatku minulých období bude kryt schodek ve výši 31,8 mil. Kč.

Návrh rozpočtu na rok 2026 je pro srovnání s minulým obdobím uváděn společně se schváleným rozpočtem na rok 2025, upraveným rozpočtem a skutečným plněním rozpočtu k 31. 10. 2025. Informace o čerpání a plnění rozpočtu od 12/2010 - do 10/2025 lze nalézt na odkazu [Obec Černilov | Monitor \(statnipokladna.cz\)](https://www.cernilov.cz/monitor).

FONDY OBCE

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 2025 je 340 tis. Kč. Sociální fond obce je veden na speciálním podúčtu u České spořitelny, zůstatek k 31. 10. 2025 je 356 tis. Kč.

Fond na obnovu vodohospodářského majetku - součástí návrhu rozpočtu je také tvorba a čerpání fondu. Fond je dle plánu tvořen ve výši 830 tis. Kč/ročně. Fond je veden na speciálním podúčtu u České spořitelny, zůstatek k 31. 10. 2025 je 50 tis. Kč.

Komentář zpracovala Jana Horáková, hlavní účetní a správce rozpočtu obce

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