

Rozpočet obce Černilov 2021

Příloha č. 4 - Komentář k tabulkové části rozpočtu

Východiskem pro sestavení rozpočtu na rok 2021 je aktuální finanční situace obce, zohlednění aktuálního vývoje ekonomiky a opatření v oblasti veřejných financí. **Rozpočet obce byl předložen k projednání zastupitelstvu obce dne 10. 12. 2020; rozpočet byl schválen jako schodkový,** navržené financování schodku je ze zůstatku minulých období a termínovaných vkladů obce. Zastupitelstvo obce také schválilo návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na období 2022 - 2025.

Komentář k příjmové straně rozpočtu:

Celkové příjmy obce (tzv. příjmy po konsolidaci) jsou schváleny **ve výši 45 mil. Kč**; byly stanoveny s přihlédnutím k očekávané skutečnosti roku 2020 a předpokládaným možnostem roku 2021.

U **daňových příjmů** je rozpočtována částka **35 mil. Kč** (pokles daňových příjmů o 15% oproti rozpočtu 2020 je dán zejména avizovaným snížením výběru daní a dále očekávaným výrazným poklesem u daně z příjmů fyzických osob, související s přijímanou novelou daňových zákonů - zrušení superhrubé mzdy). U místních a správních poplatků očekáváme v roce 2021 obdobný vývoj jako v roce 2020.

Daňový příjem	Rozpočet 2020	Predikce 2021 SMS	Predikce 2021 MF	Rozpočet 2021
DPH	19 250 000	18 791 766	18 334 525	18 500 000
DPPO	7 600 000	4 912 880	5 474 040	5 500 000
DPFO	10 550 000	5 521 239	10 518 895	7 450 000
- daň ze závislé činnosti	9 550 000	4 503 571	9 281 305	6 475 000
- daň z příznání	200 000	140 368	140 360	100 000
- srážka	800 000	877 300	877 250	875 000
DAŇ z hazardních her	250 000	220 000	219 980	220 000
DAŇ z nemovitostí	2 550 000	2 535 000	2 535 000	2 535 000
Celkem:	40 200 000	31 980 885	37 082 440	34 205 000

Zdroj dat: SMS - <https://www.smscr.cz/kalkulacka/rud/index.html>, MF - <https://www.informaceoobcich.cz/kalkulacka-rud/>

Příjmy obce z RUD jsou pro rok 2020 uvedeny dle schváleného rozpočtu 2019 a predikce pro rok 2021, zjištěné na základě zveřejněné analýzy pro obec Černilov na **stránkách Sdružení místních samospráv, resp. stránkách Svazu měst a obcí ČR**. Propočet se neustále mění v závislosti na schvalování daňového balíčku a návrhu státního rozpočtu na rok 2021. V průběhu roku budou daňové výnosy upravovány dle aktuálního vývoje.

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%)
- počet obyvatel obce (10%)
- počet dětí a žáků navštěvující školu zřizovanou obcí (9%)
- násobky postupných přechodů podle počtu obyvatel (78%)

Na daňových příjmech se okrajově podílí i počet zaměstnanců v každé obci.

Nedaňové příjmy jsou rozpočtovány ve výši **3,968 mil. Kč**. V rozpočtu není počítáno s případnými dalšími omezeními běžného provozu obecních budov (KSD, sportovní areál, Sokolovna, Víceúčelová síň) v případě dalšího lockdownu ekonomiky v roce 2021.

Jako mimořádný běžný příjem je rozpočtován dar od firmy SOLAR Černilov (dle smlouvy ze dne 13. 5. 2010) ve výši 500 tis. Kč, který zatím není účelově určen, proto je rozpočtován v par. 6171 Místní správa.

Ostatní běžné nedaňové příjmy (zejména nájmy, ostatní služby) zůstávají pro rok 2021 v obdobné výši jako v rozpočtu na rok 2020.

V souvislosti s omezením činnosti podporovaných spolků v roce 2020 (sport, kultura) předpokládá rozpočet také s příjmem 200 tis. Kč, který odpovídá vrácení nevyužitých dotací.

Kapitálové příjmy jsou rozpočtovány v celkové výši **4,000 mil. Kč** a týkají se očekávaného prodeje pozemků v obci („lokalita Říhovo“).

Přijaté dotace celkem jsou v rozpočtu uvedeny částkou **2,032 mil. Kč.**

Neinvestiční dotace:

- **Souhrnný dotační vztah - 1,754.000 Kč** - prostředky ze SR poskytované prostřednictvím Královehradeckého kraje na krytí výdajů spojených s výkonem státní správy, ke které je obec pověřena zákonem. Výše souhrnného dotačního vztahu ke státnímu rozpočtu je stanovena na základě vládního návrhu zákona o státním rozpočtu na rok 2021. Jedná se o příspěvek na základní působnost obce, příspěvek na stavební působnost, příspěvek na opatrovnictví a příspěvek na matriční působnost. Tento údaj má předběžný charakter do doby oficiálního schválení rozpočtu ČR na rok 2021.
- **Společná JPO - 40.000 Kč** - veřejnoprávní smlouvy Divec, Lejšovka

Očekávané neinvestiční dotace, které budou zařazeny do rozpočtu v průběhu roku 2021:

- na akceschopnost JPO (rozhodnutí o přidělení dotace GŘ HZS ČR v průběhu roku 2021, její předpokládaná výše je 300 tis. Kč);
- na parlamentní volby (SR, předpokládaná výše 75 tis. Kč)
- průtokové transfery pro Masarykovu jubilejní ZŠ a MŠ Černilov: „Vnímej sebe, vnímej ostatní“ (kraj - 43 tis. Kč), „Hrajeme si, vaříme a tvoříme v zahradě“ (SZIF - 240 tis. Kč), Digitalizace výuky cizích jazyků (IROP - 800 tis. Kč)
- na veřejně prospěšné pracovníky u ÚP v Hradci Králové (VPP 2021)

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 uzavřela Dohodu o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR, reg. číslo žádosti 20/008/19210/452/133/000662, název projektu „Prima školní kuchyň a jídelna“, **ve výši 238.393 Kč.** Vzhledem k typu financování ex post, rozpočet předpokládá, že bude dotace proplacena po podání žádosti o platbu během 1. pol. roku 2021.

Obec podala žádost o dotaci na rekonstrukci rybníka Čerňák (akce viz paragraf 2341) do podprogramu 129 293 „Podpora opatření na rybnících a malých vodních nádržích ve vlastnictví obci“ (MZE ČR). Ke dni schvalování rozpočtu podala obec žádost o platbu ve výši 2 mil. Kč.

Obec podala žádost o dotaci MMR na stavební úpravy interiéru víceúčelové obřadní síně v Černilově, která byla podpořena v druhém kole výzvy. Ke dni schválení rozpočtu podala obec žádost o platbu ve výši 4,725 mil. Kč.

Obec připravuje:

- žádost o dotaci na stavbu nové tělocvičny u ZŠ (MŠMT)
- žádost o dotaci na nástavbu ZŠ (MF)
- žádost o dotaci na Dopravní opatření u katolického kostela v Černilově (MMR)

Komentář k výdajové straně rozpočtu:

Výdajová strana rozpočtu na rok 2021 je sestavena v souladu s platnou rozpočtovou skladbou.

Výdaje obce jsou schváleny v celkové částce 60,515 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 (30,790 mil. Kč)** včetně výdajů na poskytnuté dotace z rozpočtu obce tvoří **50,88 %**, **investiční (kapitálové) výdaje (29,275 mil. Kč)** pak **49,12 %** rozpočtu výdajů obce na rok 2021.

Ve zdrojové části rozpočtu - oddíl **Financování** - je zapojeno celkem - **2,515 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 2020 se předpokládá ve výši 38 - 42 mil. Kč v závislosti na tom, zda budou dotace proplaceny do konce roku 2020.**

Na webu obce v sekci Klikací rozpočet. (<http://cernilov.imunis.cz/Rr>) můžete nalézt aktuální data o čerpání rozpočtu. Data jsou průběžně doplňována, vždy po ukončení aktuálního měsíce.

2212 - Silnice

<u>běžné výdaje:</u>	0,500 mil. Kč	opravy povrchů místních komunikací
	0,100 mil. Kč	posypový materiál na zimní údržbu, materiál na opravy drobných výtluků
<u>kapitálové výdaje:</u>	3,300 mil. Kč	projekt - Dopravní opatření u katolického kostela (vlastní výdaje obce; realizace pouze v případě obdržení dotace MMR)

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

<u>běžné výdaje:</u>	0,150 mil. Kč	opravy poškozených ploch, posypový materiál na zimní údržbu
----------------------	---------------	---

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

<u>běžné výdaje:</u>	0,080 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>	0,020 mil. Kč	drobné opravy
----------------------	---------------	---------------

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

<u>běžné výdaje:</u>	0,100 mil. Kč	běžná údržba, sečení, manipulační řády, dotační management
<u>kapitálové výdaje:</u>	0,450 mil. Kč	projekt - rekonstrukce rybníka Čerňák (dokončení díla)

3111 - Mateřské školy

běžné výdaje: 0,050 mil. Kč opravy v režii obce (umytí fasády MŠ čp. 510)

3113 - Základní školy

běžné výdaje: 2,550 mil. Kč neinvestiční příspěvek na provoz ZŠ a MŠ (*základní příspěvek ve výši 2,2 mil. Kč je navýšení o 350 tis. Kč na opravy v režii ZŠ, příspěvek na mzdy ŠJ*)

0,100 mil. Kč čištění fasády ZŠ

0,005 mil. Kč darovací smlouva - speciální škola DANETA Hradec Králové

0,800 mil. Kč neinvestiční příspěvek ZŠ Černilov - předfinancování projektu „Digitalizace výuky cizích jazyků“

0,050 mil. Kč neinvestiční příspěvek ZŠ Černilov - spoluúčast obce na neinvestičních dotacích

kapitálové výdaje: 5,000 mil. Kč sportovní hala při ZŠ (*zahájení realizace výstavby - podmínkou je získání dotace min. 50%, celkové výdaje 70 mil. Kč*)

16,000 mil. Kč nástavba ZŠ (*realizace I. + II. etapy - předpokladem je získání dotace z MF*)
celkové výdaje 36 mil. Kč, dotace 20 mil. Kč

0,025 mil. Kč investiční příspěvek ZŠ Černilov - spoluúčast projektu „Digitalizace výuky cizích jazyků“

3141 - Školní jídelna

kapitálové výdaje: 0,050 mil. Kč zastřešení a oprava rampy u jídelny ZŠ

3311 - 3313 Divadelní, hudební a filmová činnost

běžné výdaje: 0,035 mil. Kč výdaje na divadelní, hudební představení pořádané obcí, letní kino

3314 - Činnosti knihovnické

běžné výdaje: 0,700 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: 0,170 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: 0,210 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: 0,700 mil. Kč běžný provoz KSD (mzdy, energie, revize, drobný majetek - projektor, mobilní zahradní nábytek pro děti a mládež, malování sálu v přízemí)

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

běžné výdaje: 0,045 mil. Kč výdaje na dářkové balíčky pro jubilanty, organizace svateb, vítání občáňků

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

běžné výdaje: 0,150 mil. Kč výdaje na provoz a údržbu Sokolovny čp. 330

0,655 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: 0,080 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: 0,215 mil. Kč běžný provoz a údržba bytového fondu (energie, revize, drobné opravy)

kapitálové výdaje: 1,000 mil. Kč nové nájemní bydlení v obci (projektová příprava)

3631 - Veřejné osvětlení

běžné výdaje: 0,830 mil. Kč služby dle Smlouvy o přenesené správě veřejného a slavnostního osvětlení

kapitálové výdaje: 0,100 mil. Kč rozšíření VO

3632 - Pohřebnictví

běžné výdaje: 0,078 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: 0,500 mil. Kč kolumbárium na katolickém hřbitově

0,800 mil. Kč varhany (víceúčelová obřadní síň)

3635 - Územní plánování

běžné výdaje: 0,250 mil. Kč strategický plán obce, drobné studie, poradenství, právní služby

3639 - Komunální služby a územní rozvoj j. n.

<u>běžné výdaje:</u>	4,207 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
	0,265 mil. Kč	příspěvek Mikroregionu Černilovsko (dotace Zahradní kompostéry pro občany Mikroregionu)
<u>kapitálové výdaje:</u>	0,500 mil. Kč	nákup pozemků

372x - Nakládání s odpady

<u>běžné výdaje:</u>	2,065 mil. Kč	svoz komunálních odpadů a tříděného odpadu firmou Marius Pedersen, zpětný odběr elektrozařízení
----------------------	---------------	---

3745 - Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň

<u>běžné výdaje:</u>	0,685 mil. Kč	údržba zeleně (mzdy, PHM, opravy techniky, pronájem plošiny pro prořez a ošetření stromů, údržba příkopů, nová výsadba)
----------------------	---------------	---

43xx - Sociální služby

<u>běžné výdaje:</u>	0,095 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>	0,050 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>	1,530 mil. Kč	výdaje na činnost jednotky JPO II (mzdy, PHM, opravy techniky, energie požární zbrojnice, pojištění vozidla T815, RZA, výstroj)
----------------------	---------------	--

6112 - Zastupitelstva obcí

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

6171 - Činnost místní správy

<u>běžné výdaje:</u>	6,015 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
<u>kapitálové výdaje:</u>	1,000 mil. Kč	budova nového obecního úřadu (projektová příprava, návrhy)

63xx - Finanční operace

<u>běžné výdaje:</u>	0,001 mil. Kč	výdaje na vedení účtu ČNB
	0,100 mil. Kč	souhrnné pojištění majetku obce
	0,350 mil. Kč	odhad daně z příjmů právnických osob za rok 2020 za obec (ve stejné výši v příjmech)
	2,001 mil. Kč	platby daní a poplatků SR (odvod DPH z činnosti obce - vrácení nároku DPH z rekonstrukce víceúčelové Síně, odvod DPH z prodeje a směny pozemků určených k výstavbě)

6402 - Finanční vypořádání minulých let

<u>běžné výdaje:</u>	0,030 mil. Kč	- vratka dotace k volbám do Zastupitelstva krajů
----------------------	---------------	--

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. 1/2017 A4 dne 20. 2. 2017. 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 byla činnost spolků a ostatní organizací omezena, vychází rozpočet poskytovaných dotací ze skutečnosti roku 2019.

Žádost Žadatel - příjemce dotace	Schváleno				Účel dotace
	částka	dne	Položka	Paragraf	
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 - aerobik
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	0,100 mil. Kč	dotace na sociální služby
CELKEM v rozpočtu zahrnuto	0,200 mil. Kč	
3330 Církev, náboženské společnosti	0,200 mil. Kč	dotace na opravu varhan v katolickém kostele
CELKEM v rozpočtu zahrnuto	0,200 mil. Kč	

Komentář zpracovala Jana Horáková, hlavní účetní a správce rozpočtu obce

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