

Materiál číslo: 11Z/8/2024

Určeno pro 11. zasedání Zastupitelstva obce Kunín dne 16.12.2024

V Kuníně dne 28.11.2024

Název materiálu: Rozpočet obce Kunín na rok 2025

Zpracovala: Zdeňka Cabadajová

Předkládá: Markéta Kubénová

Důvodová zpráva:

Tento materiál předkládá Zastupitelstvu obce Kunín návrh rozpočtu obce Kunín na rok 2025. Návrh rozpočtu byl zpracován na základě plnění rozpočtu v roce 2024 (respektive z jeho upravené podoby), odhadu skutečného plnění a čerpání do konce roku 2024, ze státního rozpočtu ČR pro rok 2024, predikce Ministerstva financí ČR a níže uvedených zákonů. Rozpočet počítá s akcemi, které byly schváleny k realizaci v roce 2024, jsou anebo budou realizovány.

• **LEGISLATIVNÍ RÁMEC ROZPOČTU**

1. Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění
2. Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění
3. Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění
4. Zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), v platném znění
5. Zákon č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), v platném znění
6. Vyhláška MF č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky
7. Vyhláška MF č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů.

• **NÁVRH ROZPOČTU OBCE KUNÍN NA ROK 2025**

Druhové třídění	Návrh rozpočtu na rok 2025 v tis. Kč
PŘÍJMY	
1. Daňové příjmy	37 290,00
2. Nedaňové příjmy	7 397,00
3. Kapitálové příjmy	70,00
4. Přijaté transfery	915,00
PŘÍJMY celkem	45 672,00
5. Financování (příjmy)	82 000,00
PŘÍJMY včetně financování celkem	127 672,00
VÝDAJE	
6. Běžné výdaje	45 891,73
7. Kapitálové výdaje	81 780,27
VÝDAJE celkem	127 672,00
8. Financování (výdaje)	0,00
VÝDAJE včetně financování celkem	127 672,00

PŘÍJMY OBCE

1. Daňové příjmy obce

Daňové příjmy rozpočtů obcí budou v roce 2025 naplňovány podle zákona č. 243/2000 Sb. o rozpočtovém určení daní, ve znění pozdějších předpisů.

Daňové příjmy rozpočtů obcí tvoří:

- a) výnos daně z nemovitých věcí; 100 % příjemcem je ta obec, na jejímž území se nemovitost nachází,
- b) podíl na 24,16 % z celostátního hrubého výnosu daně z přidané hodnoty,
- c) podíl na 24,16 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti odváděné plátcem daně, s výjimkou daně z příjmů fyzick. osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby,
- d) podíl na 24,16 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby,
- e) podíl na 24,16 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů fyzických osob s výjimkou
 - 1. daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti odváděné plátcem daně,
 - 2. daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby,
 - 3. záloh poplatníka v paušálním režimu na daň z příjmů fyzických osob a daně z příjmů fyzických osob, která je rovna paušální dani,
- f) podíl na 24,16 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů právnických osob, s výjimkou výnosů uvedených v písmenu g) a v § 3 odst. 1 písm. a),
- g) 100% daň z příjmů právnických osob v případech, kdy poplatníkem je příslušná obec, s výjimkou daně vybírané srážkou podle zvláštní sazby,
- h) podíl na 1,5 % z celostátního výnosu daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti odváděné plátcem daně, s výjimkou daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby,
- i) podíl na 24,16 % výnosu záloh poplatníka v paušálním režimu na daň z příjmů fyzických osob a výnosu daně z příjmů fyzických osob, která je rovna paušální dani.

Daňové příjmy dále tvoří místní poplatky, a to poplatek za komunální odpad, poplatek ze psů a poplatek za užívání veřejného prostranství. Místní poplatky jsou navrženy ve stejné výši jako v roce 2024, případné navýšení poplatku za komunální odpad, bude zahrnuto do rozpočtového opatření (stanovení výše poplatku je samostatným bodem jednání ZO). Součástí daňových příjmů jsou také odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu, příjmy z úhrad dobývání nerostů, správní poplatky a daň z hazardních her.

2. Nedaňové příjmy

Jsou tvořeny činnostmi jednotlivých úseků. Jedná se o příjmy z poskytování služeb, příjmy za zřízení věcných břemen, příjmy z pronájmu majetku obce (tenisové kurty, byty a nebytové prostory, hřbitovní místa, plynárenské zařízení), příjmy z úroků, odměna za zajišťování zpětného odběru a recyklaci odpadů z obalů, příjmy ze stočného, svatebních obřadů, inzerce ve zpravodaji, vstupné z kulturních akcí atd. V této skupině příjmů jsme při návrhu rozpočtu na rok 2025 vycházeli především z uzavřených nájemních smluv (pachty pozemků, nebytových prostor a bytů) a podle předpokládaného plnění příjmů roku 2024. Stanovení výše stočného je jedním z bodů pořadu zasedání zastupitelstva. Pokud dojde k jeho navýšení, bude do rozpočtu zahrnuto rozpočtovým opatřením.

3. Kapitálové příjmy

Tvoří příjem z prodeje dlouhodobého majetku, převážně se jedná o příjmy z prodeje obecních pozemků.

4. Dotace do rozpočtu obce v r. 2025

Souhrnný dotační vztah se státním rozpočtem na rok 2025 činí podle sdělení Moravskoslezského kraje částku 665 tis. Kč. Tento finanční příspěvek (položka 4112) nepodléhá finančnímu vypořádání.

Další položka rozpočtové skladby 4134 je tvorba sociálního fondu obce pro rok 2025.

Ostatní dotace budou do rozpočtu zahrnuty v rámci rozpočtového opatření po obdržení registrací nebo podpisu smluv.

5. Financování

Financováním v příjmech je do rozpočtu zapojen předpokládaný zůstatek na bankovních účtech a termínovaný vklad, který má obec vedený u Komerční banky. Skutečný zůstatek bude do rozpočtu zapracován 1. rozpočtovým opatřením.

VÝDAJE OBCE

6. Běžné výdaje

Při zpracování návrhu rozpočtu výdajů na rok 2025 se vycházelo ze skutečného plnění rozpočtu obce Kunín k 13. 11. 2024 a předpokladu plnění do konce roku 2024.

§ 2119 - Ostatní záležitosti těžebního průmyslu a energetiky

Přehodnocení zásob výhradního ložiska cihlářské suroviny Kunín v dobývacím prostoru Kunín.

§ 2212 - Silnice

Řadíme zde výdaje spojené se správou, údržbou (včetně zimní údržby). Výdaje na doplnění dopravního značení dle schváleného pasportu místních komunikací. Dále v roce 2025 proběhnou v některých úsecích opravy místních komunikací, a to položením nového povrchu.

§ 2219 - Ostatní záležitosti pozemních komunikací

Zahrnuje výdaje spojené se správou a údržbou chodníků v obci.

§ 2292 - Dopravní obslužnost

Na tento paragraf řadíme výdaje spojené se zabezpečením dopravní obslužnosti v obci. Od roku 2019 zajišťuje dopravní obslužnost Moravskoslezský kraj. Výdaje jsou dle skutečných nákladů, rozpočítané mezi obce, kterým dopravní obslužnost zajišťuje MSK.

§ 2321 - Odvádění a čištění odpadních vod

Tyto výdaje obecně zahrnují sběr a čištění odpadních vod. Zahrnuta je zde i povinná rezerva na obnovu kanalizace ve výši 7.356,72 tis. Kč dle schváleného plánu obnovy.

§ 3113 - Základní školy

U běžných výdajů Základní školy a Mateřské školy Kunín, okres Nový Jičín, příspěvkové organizace se vycházelo z požadavku organizace, počtu dětí, z nákladů na opravu a údržbu budov, spotřeby energií, odpisů a služeb. Navrhovaný příspěvek provozních výdajů na rok 2025 je 4.000 tis. Kč (z toho částka ve výši 990.000,- bude poskytnuta jako příspěvek s vyúčtováním, kdy případná vratka nebo doplatek bude převeden v lednu 2026)

§ 3314 - Činnosti knihovnické

Zde řadíme výdaje spojené s provozem obecní knihovny umístěné na obecním úřadě.

§ 3322 - Zachování a obnova kulturních památek:

Zahrnuje výdaje spojené s údržbou zámku a zámeckého parku.

§ 3330 Činnost registrovaných církví

Roční příspěvek Římskokatolické farnosti Kunín, pokud jeho poskytnutí zastupitelstvo schválí.

§ 3341- Rozhlas a televize

Řadíme zde výdaje na místní veřejný rozhlas v obci a poplatky OSA.

§ 3349 - Ostatní záležitosti sdělovacích prostředků

Výdaje na tisk obecního zpravodaje.

§ 3392 – Zájmová činnost v kultuře

Výdaje na společenské akce uskutečněné v kulturním sále (obecní ples, MDŽ, setkání seniorů, vítání občánků atd.) + náklady na provoz kulturního sálu.

§ 3399 - Ostatní záležitosti kultury

Zahrnuje výdaje na kulturní akce pořádané obcí v zámeckém parku a dary k životním výročí občanů.

§ 3412 - Sportovní zařízení v majetku obce

Výdaje spojené s provozem tenisových kurtů a údržbou fotbalového hřiště TJ a šaten TJ.

§ 3419 - Ostatní tělovýchovná činnost.

Roční příspěvek Tělovýchovné jednotě Kunín.

§ 3421 – Využití volného času dětí a mládeže

Náklady na revizi a úpravy dětských prvků v obci.

§ 3429 - Ostatní zájmová činnost

Roční příspěvky místním spolkům.

§ 3525 – Hospice

Finanční příspěvek zařízením hospicového typu.

§ 3612 - Bytové hospodářství

Výdaje spojené se správou, údržbou a provozem obecních bytů.

§ 3613 - Nebytové hospodářství

Výdaje spojené se správou, údržbou a provozem nebytového prostoru ve vlastnictví obce.

§ 3631 - Veřejné osvětlení

Výdaje spojené s opravami, údržbou, provozem a posílením veřejného osvětlení v obci a výdaje na elektrickou energii.

§ 3632 - Pohřebnictví

Výdaje na údržbu a správu místního hřbitova.

§ 3639 - Komunální služby a územní rozvoj

Výdaje technických služeb a pracovníků na údržbě obce.

Dále je zde evidována veškerá údržba komunální techniky mimo sekaček a křovinořezů a výdaje při nakládání s majetkem obce.

§ 3721 - Sběr a svoz nebezpečného odpadu

Výdaje na sběr a svoz nebezpečných odpadů uložených na sběrném dvoře v obci.

§ 3722 - Sběr a svoz komunálních odpadů

Výdaje na odvoz a skládkování směsného komunálního odpadu včetně nákladů na svoz a likvidaci bioodpadu v obci.

§ 3723 - Sběr a svoz ostatních odpadů

Výdaje na sběr a svoz tříděného odpadu (papír, sklo, plasty, kovy).

§ 3745 - Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň

Tento paragraf zahrnuje výdaje spojené s obnovou a údržbou obecních zelených ploch, v roce 2025 bude realizována rozsáhlejší výsadba dřevin.

§ 4351 – Sociální služby v oblasti sociální péče

Podpora základní sítě sociálních služeb ORP Nový Jičín.

§ 5213 – Krizová opatření

Povinná rezerva na krizové situace dle § 25 zákona č. 240/2000 Sb. v platném znění.

§ 5511 - Požární ochrana

Příspěvek Hasičskému záchrannému sboru Moravskoslezského kraje.

§ 6112 - Zastupitelstvo obcí

Výdaje na činnost zastupitelstva obce.

§ 6114 – Volby do Parlamentu ČR

Výdaje spojené s volbami do poslanecké sněmovny parlamentu ČR

§ 6171 - Činnost místní správy

Řadíme zde výdaje na vlastní správní činnost obcí, zejména provoz obecního úřadu, mzdy všech zaměstnanců obce, energie, opravy, nákup služeb, atd.

§ 6310 - Obecné příjmy a výdaje z finančních operací

Řadíme zde pouze výdaje na správu a vedení bankovních účtů (ČNB, ČS, ČSOB, KB).

§ 6320 - Pojištění funkční nespecifikované

Výdaje na pojištění majetku, odpovědnosti.

§ 6330 – Převody vlastním fondům

Sociální fond obce Kunín.

§ 6399 - Ostatní finanční operace

Řadíme zde výdaje na platby DPH finančnímu úřadu, platba daně z příjmu právnických osob za obec.

§ 6409 - Ostatní činnosti j.n.

Rezerva běžných výdajů (případné mzdové náklady nepedagogických pracovníků od 01.09.2025)

§ 6402 – Finanční vypořádání minulých let

Vratky nevyčerpaných dotací z Moravskoslezského kraje.

7. Kapitálové výdaje a jmenovité akce rozpočtu 2025

§ 2223 – Bezpečnost silničního provozu – projektová dokumentace na nevyhovující přechody pro chodce (akce schválená ZO, z důvodu nedostatečné kapacity projektantů nebyla realizována).

§ 2321 – Odvádění a čištění odpadních vod – oprava dešťové kanalizace u č.p. 296, dovybudování chybějící části kanalizace (vše včetně stavebního povolení již nachystáno),

§ 2321 – Základní škola – rekonstrukce budovy ZŠ

§ 3392 – Zájmová činnost v kultuře – dovybavení kulturního sálu (opona + závěsy, případné další komponenty na zlepšení ozvučení sálu)

§ 3639 – Komunální služby a územní rozvoj – kompletní oprava střechy kovárny

§ 3612 – Bytové domy – demolice č.p.20

§ 3429 – Ostatní zájmová činnost a rekreace – vybudování cyklozastavení v obci (dotace ve výši 95%)

§ 6409 – Ostatní činnosti – rezerva investičních výdajů.

Dále se v roce 2025 počítá se změnou územní plánu (změna koridoru obchvatu, komplexní pozemkové úpravy). Je potřeba doplnit veřejné osvětlení (u mlékárny, školní hřiště) a vybudovat elektrickou energii a osvětlení v zámeckém parku. Dále se počítá s realizací návrhové koncepce hřbitova.

8. Financování

V návrhu rozpočtu obce na rok 2025 je navržen předpokládaný zůstatek běžných a spořicíh účtů obce k 1.1.2025 na položce 8115 a termínovaný vklad na položce 8117 ve výši 55 mil. Kč. Zbývající výše zůstatku běžného účtu bude do rozpočtu zapojena 1. rozpočtovým opatřením 2025 na položku 8115.

• SOCIÁLNÍ FOND

Zastupitelstvo obce Kunín na svém 4. zasedání dne 28.3.2019 schválilo tvorbu a použití sociálního fondu obce Kunín. Je tvořen 4 % z ročního objemu hrubých platů zaměstnanců a odměn uvolněných zastupitelů. Rozpočet sociálního fondu je již obsažen v celkovém rozpočtu obce na rok 2025. Jeho příjmy a výdaje jsou stanoveny v samostatné tabulce. Ve výdajích jsou plánovány příspěvky na penzijní připojištění, příspěvky na úpravu zevnějšku, dále kulturní společenské a jiné akce, dary a ostatní příspěvky.

• ZÁVAZNÉ UKAZATELE ROZPOČTU OBCE KUNÍN PRO ROK 2025

Příjmová část rozpočtu:	Třída 1 – Daňové příjmy
	Třída 2 – Nedaňové příjmy
	Třída 3 – Kapitálové příjmy
	Třída 4 – Přijaté transfery
Výdajová část rozpočtu:	Třída 5 – Běžné výdaje
	Třída 6 – Kapitálové výdaje
Financování rozpočtu:	Třída 8 – Financování

6. Zmocňovací ustanovení pro provádění rozpočtových opatření

Zastupitelstvo obce stanovuje v souladu s § 102 odst. 2 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb. o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů kompetenci rady obce k provádění rozpočtových opatření v následujícím rozsahu:

Objem rozpočtových opatření v období mezi dvěma schůzemi zastupitelstva obce může činit maximálně 1.000.000,- Kč v příjmech i výdajích.

Rozpočtová opatření v částkách vyšších může rada obce samostatně provádět jen v případech:

- rozpočtového zapojení účelově přidělených finančních prostředků z jiných rozpočtů,
- kdy zapojení výdaje vyžaduje nutný výdaj na zajištění chodu obce a dotačních akcí, v případě havárií nebo stavu nouze nebo stavu nebezpečí, výdaj k odvrácení možných škod, dále když včasné provedení úhrady je vázáno penalizací a dopady penalizací mohou výrazně překročit případná rizika z neoprávněné úhrady,
- úhrady pokut, penále z rozhodnutí nadřízených orgánů a dohledů a další nutné výdaje, kdy schválení rozpočtového opatření je nezbytné a má jen formální charakter, protože výdaj musí být realizován.

Zastupitelstvo obce bude informováno o každém rozpočtovém opatření provedeném v kompetenci rady obce na nejbližším zasedání zastupitelstva obce konaném po schválení rozpočtového opatření radou obce a jejího stručného odůvodnění.

7. Přílohy

- Návrh rozpočtu obce Kunín na rok 2025
- Návrh rozpočtu Sociálního fondu obce Kunín na rok 2025

Návrh usnesení č.: 11Z//2024

Zastupitelstvo obce Kunín schvaluje rozpočet obce na rok 2025 dle přílohy jako schodkový a stanovuje závazné ukazatele příjmy: daňové, nedaňové, kapitálové a přijaté dotace, výdaje: běžné a kapitálové a financování.

Rekapitulace rozpočtu 2025:

Příjmy celkem	45.672.000,- Kč	daňové příjmy	37.290.000,- Kč
		nedaňové příjmy	7.397.000,- Kč
		kapitálové příjmy	70.000,- Kč
		přijaté transfery	915.000,- Kč
Výdaje celkem	127.672.000,- Kč	běžné výdaje	45.891.730,- Kč
		kapitálové výdaje	81.780.270,- Kč
Financování	82.000.000,- Kč	financování:	82.000.000,- Kč

Návrh usnesení č. 11Z//2024:

Zastupitelstvo obce Kunín pověřuje Radu obce Kunín, aby prováděla rozpočtová opatření mezi dvěma zasedáními zastupitelstva obce, a to v rozsahu stanoveném v této důvodové zprávě. Toto opatření se stanovuje z důvodu, že zasedání zastupitelstva obce se koná zpravidla jednou za tři měsíce a v některých případech je potřeba upravit rozpočet a proplatit výdaje, které nejsou aktuálně zapojeny do rozpočtu obce.