

Materiál číslo: 8/6/2019

Určeno pro 8. zasedání Zastupitelstva obce Kunín dne 16. 12. 2019

V Kuníně dne 22. 11. 2019

Název materiálu: Rozpočet obce Kunín na rok 2020

Zpracovala: Zdeňka Cabadajová

Předkládá: Dagmar Novosadová

Důvodová zpráva:

Tento materiál předkládá Zastupitelstvu obce Kunín návrh rozpočtu obce Kunín na rok 2020. Návrh rozpočtu byl zpracován na základě plnění rozpočtu v roce 2019 (respektive z jeho upravené podoby), odhadu skutečného plnění a čerpání do konce roku 2019, ze státního rozpočtu ČR pro rok 2019, predikce MF ČR a níže uvedených zákonů. Rozpočet počítá s akcemi, které byly schváleny k realizaci v roce 2019, 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 2020**

Druhové třídění	Návrh rozpočtu na rok 2020
PŘÍJMY	
1. Daňové příjmy	24 775,00
2. Nedaňové příjmy	3 990,00
3. Kapitálové příjmy	100,00
4. Přijaté transfery	968,00
PŘÍJMY celkem	32 475,40
5. Financování (příjmy)	20 000,00
PŘÍJMY včetně financování celkem	49 833,00
VÝDAJE	
6. Běžné výdaje	24 351,00
7. Kapitálové výdaje	23 532,00
VÝDAJE celkem	47 883,00
8. Financování (výdaje)	1 950,00
VÝDAJE včetně financování celkem	49 833,00

PŘÍJMY OBCE

1. Daňové příjmy obce

Daňové příjmy rozpočtů obcí budou v roce 2020 naplňovány podle zákona č. 243/2000 Sb. o rozpočtovém určení daní, ve znění pozdějších předpisů.

Daňové příjmy rozpočtů obcí v roce 2020 tvoří:

- a) výnos daně z nemovitých věcí; 100 % příjemcem je ta obec, na jejímž území se nemovitost nachází,
- b) podíl na 23,58 % z celostátního hrubého výnosu daně z přidané hodnoty,
- c) podíl na 23,58 % z celostátního hrubého výnosu daně (záloh na daň) z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti, odváděné zaměstnavatelem jako plátcem daně podle zákona o daních z příjmů,
- d) podíl na 23,58 % z celostátního hrubého výnosu daně (záloh na daň) z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby, s výjimkou výnosů uvedených pod písmenem c),
- e) podíl na 23,58 % z 60 % z celostátního hrubého výnosu daně (záloh na daň) z příjmů fyzických osob sníženého o výnosy uvedené v písmenech c) a d),
- f) podíl na 23,58 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů právnických osob, s výjimkou výnosů uvedených v písmenu h) 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,
- i) podíl na 1,5 % z celostátního výnosu daně (záloh na daň) z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti, odváděné zaměstnavatelem jako plátcem daně z příjmů, s výjimkou daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby.

Dále je tvoří místní poplatky – poplatek za likvidaci komunálního odpadu a poplatek ze psů - nepředpokládá se navýšení pro rok 2020, 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, 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 (reklamní plochy, 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, knihovny, svatebních obřadů, inzerce ve zpravodaji, vstupné z kulturních akcí atd. V této skupině příjmů jsme při návrhu rozpočtu na rok 2020 vycházeli především z uzavřených nájemních smluv (pachtů pozemků, nebytových prostor a bytů) a podle předpokládaného plnění příjmů roku 2019. 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. 2020

Souhrnný dotační vztah se státním rozpočtem na rok 2020 činí dle sdělení Krajského úřadu MSK 528,60 tis. Kč. Tento finanční příspěvek (položka rozpočtové skladby 4112) nepodléhá finančnímu vypořádání.

Obec Kunín v roce 2019 uzavřela smlouvu s Úřadem práce ČR na vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku na 1 VP pracovníka do 31.12.2019. a 1 VP pracovníka do 29.2.2020. Předpokládaný objem finančních prostředků z těchto smluv, které budou přijaty v roce 2020 je 60 tis. Kč. Položka rozpočtové skladby 4116. Další možnost zaměstnání VP pracovníků v současné době není známá.

Dále je na položce rozpočtové skladby 4222 investiční dotace na projekt „Sportovní a kulturní areál – místo setkávání, místo, kde to žije ve výši 80 tis. Kč (jedná se o druhou splátku ve výši 20 %, první splátka dotace byla přijata v roce 2019 ve výši 320 tis. Kč)

Dále je na položce rozpočtové skladby 4222 investiční dotace na projektovou dokumentaci – rekonstrukce bytového domu č.p.20 ve výši 99,40 tis. Kč (jedná se druhou splátku ve výši 20 %, první splátka dotace byla přijata v roce 2018 ve výši 397,60 tis. Kč)
Další položka rozpočtové skladby 4134 je tvorba sociální fondu obce pro rok 2020.

5. Financování

Financováním v příjmech je do rozpočtu zapojen předpokládaný zůstatek na spořicí účet. Skutečný zůstatek bude do rozpočtu zpracován rozpočtovým opatřením.

VÝDAJE OBCE

6. Běžné výdaje

Při zpracování návrhu rozpočtu výdajů na rok 2020 se vycházelo ze skutečného plnění rozpočtu obce Kunín k 15. 11. 2019 a předpokladu plnění do konce roku 2019.

§ 2212 - Silnice

Řadíme zde výdaje spojené se správou, údržbou (včetně zimní údržby) a opravy komunálních komunikací.

§ 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 a příspěvek je cca 50,- Kč/obyvatel/rok.

§ 2321 - Odvádění a čištění odpadních vod

Tyto výdaje obecně zahrnují sběr a čištění odpadních vod. Zahrnuta je zde i povinná rezerva na obnovu kanalizace.

§ 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 2020 činí dle požadavku příspěvkové organizace 2 556 tis. Kč.

§ 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. Dále výdaje na ikebany pro svatební obřady.

§ 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.

§ 3349 - Ostatní záležitosti sdělovacích prostředků

Výdaje na tisk obecního zpravodaje.

§ 3399 - Ostatní záležitosti kultury

Zahrnuje výdaje na kulturní akce pořádané obcí, výdaje spojené s vítáním nových občánků a dary k životním výročím 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.

§ 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 veřejně prospěšné práce (VPP).

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

§ 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).

§ 3745 - Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň

Tento paragraf zahrnuje výdaje spojené s obnovou a údržbou obecních zelených ploch.

§ 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.

§ 6171 - Činnost místní správy

Řadíme zde výdaje na vlastní správní činnost obcí, zejména provoz obecního úřadu, mzdy, 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).

§ 6320 - Pojištění funkční nespécifikované

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

7. Kapitálové výdaje a jmenovité akce rozpočtu 2020

§ 2223 – bezpečnost silničního provozu – projektová dokumentace na nevyhovující přechody pro chodce (akce schválená ZO)

§ 2321 – odvádění a čištění odpadních vod – projektová dokumentace na doplnění chybějící části kanalizace (akce schválená ZO)

§ 2342 – vodní díla – projektová dokumentace – revitalizace rybníku

§ 3722 – sběr a svoz komunálních odpadů – nákup kontejnerů na bioodpad

§ 6409 – ostatní činnosti – rezerva investičních výdajů

Dále se v roce 2020 předpokládá rekonstrukce bytového domu č.p. 20, zpracování projektové dokumentace na rekonstrukci obecního úřadu, v případě úspěšnosti a získání dotace revitalizace kina na kulturní sál.

8. Financování

V návrhu rozpočtu obce na rok 2020 je ve financování navržena splátka úvěru na investiční akce z roku 2009 (bytový dům, ZŠ Kunín - snížení spotřeby energie) ve výši 1.950 tis. Kč. Tato splátka neohrozí provoz obce a ani nesníží její rozvoj v dalších letech. Úvěr je splatný v roce 2024. Dále je v návrhu rozpočtu zahrnut zůstatek spořicího účtu obce k 1.1.2020 na položce 8115.

V roce 2020 bude do rozpočtu 1. rozpočtovým opatřením zapojen i zůstatek na běžném bankovním účtu obce k 1. 1. 2020 na pol. 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 2020. 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. Plánovaný objem finančních příspěvků sociálního fondu činí v příjmech 200.000,- Kč a výdajích 200.000,- Kč, ve financování 0,- Kč.

• ZÁVAZNÉ UKAZATELE ROZPOČTU OBCE KUNÍN PRO ROK 2020

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, 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 2020

Návrh rozpočtu Sociálního fondu obce Kunín na rok 2020

Návrh usnesení č. 8/6/1/2019 :

Zastupitelstvo obce Kunín schvaluje rozpočet obce na rok 2020 dle přílohy jako schodkový a stanovuje závazné ukazatele příjmy: daňové, nedaňové, kapitálové a přijaté dotace, výdaje: běžné a kapitálové a financování.

Rekapitulace rozpočtu 2020:

Příjmy celkem	29.803.000,- Kč	daňové příjmy	24.775.000,- Kč
		nedaňové příjmy	3.990.000,- Kč
		kapitálové příjmy	100.000,- Kč
		přijaté transfery	938.000,- Kč
Výdaje celkem	47.853.000,- Kč	běžné výdaje	24.351.000,- Kč
		kapitálové výdaje	23.502.000,- Kč
Financování	18.050.000,- Kč	financování:	18.050.000,- Kč

Návrh usnesení č. 8/6/2/2019 :

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.