KOMENTÁŘ K ROZPOČTU MĚSTA BRUŠPERK NA ROK 2026

V souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti a zákonem č. 24/2017 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s přijetím právní úpravy rozpočtové odpovědnosti, předkládáme návrh rozpočtu města Brušperka na rok 2026, včetně komentáře a přílohy k návrhu rozpočtu na rok 2026.

PŘÍJMY

Město Brušperk hospodařilo v roce 2025 s přebytkem finančních prostředků na účtech ve výši 90 825 762,88 Kč. Systematickým využíváním termínovaných vkladů se za rok 2025 podařilo dosáhnout zhodnocení ve výši 1,9 mil. Kč.
Přebytek je tvořen těmito zůstatky účtů:

ČNB	4 260 733,66 Kč
ČSOB	10 189 277,25 Kč
ČSOB, spořící	20 354 656,16 Kč
ČSOB, SF	114 093,48 Kč
ČS, termínovaný	20 000 000,00 Kč
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, běžný	907 002,33 Kč
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, termínovaný	35 000 000,00 Kč

Tento přebytek zapojujeme do návrhu rozpočtu na rok 2026 v rámci financování na položce 8115 (35 825 762,88 Kč) a 8117 (55 000 000 Kč) a bude sloužit k úhradě investičních a neinvestičních potřeb města a dále k pravidelnému zhodnocování volných finančních prostředků.

DAŇOVÉ PŘÍJMY

Při stanovení sdílených daňových příjmů jsme vycházeli z našeho výpočtu výší daní dle aktuální pracovní predikce MF ČR a procentního podílu dle vyhlášky č. 511/2025 Sb. o procentním podílu jednotlivých obcí na částech celostátního hrubého výnosu DPH a daní z příjmů. Tento výpočet jsme ověřili s kalkulačkou RUD Svazu měst a obcí ČR (I-Rating), kterou připravilo Sdružení místních samospráv ČR, z.s. Navržená výše sdílených daňových příjmů se státním rozpočtem činí 104 700 000 Kč.

V minulosti se predikované sdílené daňové příjmy snižovaly o určitá procenta, ale skutečnost byla vždy vyšší než predikce. Loňský rok byl k rozpočtovaným daňovým příjmům opět pozitivní. V letošním roce navrhujeme sdílené daňové příjmy proti skutečnému plnění minulého roku o 17,5 mil. Kč vyšší (viz následující tabulka).

Důvodem navýšení sdílených daňových příjmů je zavedení školského koeficientu v rozpočtovém určení daní, ze kterého vyplývá nová forma financování nepedagogických zaměstnanců škol a školských zařízení zřizovaných kraji, obcemi a svazky obcí, a to novelou školského zákona č. 267/2025 Sb., od 1. 1. 2026. Novela přenáší na zřizovatele škol povinnost hradit nejenom platy nepedagogických pracovníků ale i náklady označované jako ONIV (ostatní neinvestiční náklady). Město Brušperk tyto finanční prostředky bude posílat příspěvkovým organizacím formou provozního příspěvku.

Sdílené daňové příjmy – rekapitulace:

Rozpočet 2023 (v tis. Kč)	**Skutečnost 2023** (v tis. Kč)	**Rozpočet 2024** (v tis. Kč)	**Skutečnost 2024** (v tis. Kč)	**Rozpočet 2025** (v tis. Kč)	**Skutečnost 2025** (v tis. Kč)	**Návrh 2026** (v tis. Kč)
81 400	84 900	82 100	83 300	86 600	87 200	104 700

Příjmy z místních poplatků jsou navrženy na úrovni skutečných příjmů roku 2025, jedná se o poplatky za obecní systém odpadového hospodářství a poplatky ze psů. V této oblasti nedošlo k navýšení. Správní poplatky jsou rozpočtovány cca na úrovni skutečného plnění loňského roku.
Příjmy z daní z hazardních her a příjmy z daní z nemovitých věcí jsou navrženy na základě výpočtu kalkulačky RUD, která vychází z predikce Ministerstva financí a dalších veřejně dostupných informačních zdrojů.

NEDAŇOVÉ PŘÍJMY

V nedaňových příjmech jsou navrženy odvody odpisů příspěvkových organizací:

- základní škola, odpisy 2 393 692 Kč, **odvody 1 196 846 Kč**
- mateřská škola, odpisy 1 129 338 Kč, odvody 1 129 338 Kč
- základní umělecká škola, odpisy 64 021Kč, odvody 64 021 Kč
- domov pro seniory, odpisy 792 332 Kč, odvody 792 332 Kč

Neodvedené finanční prostředky budou součástí investičního fondu příspěvkové organizace ZŠ a budou sloužit převážně na údržbu a opravy svěřených budov a technologií.

Rozdíl mezi skutečným plněním loňského roku a návrhem rozpočtu na letošní rok spočívá zejména v zapracování pojistného plnění z pojistné události související s povodňovými škodami v roce 2024 (318 tis. Kč) a v navýšení příjmů z nájmů obecních bytů dle rozhodnutí rady města (přibližně o 364 tis. Kč). Ostatní nedaňové příjmy zůstávají přibližně na úrovni roku 2025.

KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY

V rozpočtu počítáme s prodejem městského pozemku parc. č. 2911/2, k.ú. a obec Brušperk., rozpočtovaná částka činí 16 400 Kč.

DOTACE

V oblasti dotačních transferů rozpočtujeme pravidelné dotace:

- ze státního rozpočtu na výkon státní správy ve výši **3 161 500 Kč**, konkrétně základní působnost 948 011 Kč, působnost matričního úřadu 353 604 Kč, výkonová složka 55 552 Kč: sňatky 27 648 Kč (9), úmrtí 24 576 Kč (24), určení otcovství 3 328 Kč (13); opatrovnictví 61 000 Kč (2), na působnost stavebního úřadu 1 743 353 Kč,
- z MSK na výkon regionálních funkcí knihoven ve výši **597 000 Kč,**
- od obcí na provoz knihoven (Sviadnov, Palkovice) ve výši **313 329 Kč,**
- požadovaná výše neinvestiční dotace na financování běžných výdajů souvisejících s poskytováním základních druhů a forem sociálních služeb z rozpočtu Moravskoslezského kraje pro Domov pro seniory Ondráš činí **10 450 000 Kč.** Předpokládáme, že skutečné plnění dotace bude nižší.

Další dotace:

- na dofinancování dotací z roku 2025 na volby do PS PČR v celkové výši **77,25 Kč,**
- ze státního rozpočtu na volby do zastupitelstev ÚSC ve výši **158 000 Kč,**
- ze státního rozpočtu na volby do Senátu PČR ve výši **191 000 Kč,**
- z Úřadu práce v rámci aktivní politiky zaměstnanosti ve výši **33 750 Kč,**
- z MSK v rámci Operačního programu Spravedlivá transformace (OPST) ve výši **3 107 370,75 Kč** (PD, zvelebení území – přehrada, naučná stezka, cyklostezka)**,**
- ze SFŽP v rámci Operačního programu Spravedlivá transformace (OPST) na realizaci rekonstrukce víceúčelového sportoviště ve výši **2 015 383,26 Kč,**
- ze SFŽP v rámci Operačního programu Spravedlivá transformace (OPST) na PD sportovně rekreačního areálu ve výši **903 053,25 Kč,**
- z MSK na PD akce Brušperská náplavka, projekt Veřejné prostranství, doplatek ve výši **1 114 922,32 Kč,**

- z MZ ČR přes Moravskoslezský kraj na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku ve výši **65 980 Kč,** jedná se o dofinancování čerpaných výdajů v roce 2025.

Informace o dalších případných dotacích, které nyní nelze zahrnout do příjmové strany rozpočtu, jsou popsány na straně výdajů u rezervy kapitálových výdajů.

Součástí třídy 4 je i příjem finančních prostředků na účet sociálního fondu ve výši 1 360 000 Kč.

FINANCOVÁNÍ

V oblasti financování jsou zapojeny již zmiňovaný loňský přebytek finančních prostředků na běžných účtech města v celkové výši **35 825 762,88 Kč** a termínované vklady ve výši **55 000 000 Kč.**
V této částce není zahrnut kontokorentní úvěr ve výši 5 mil. Kč, který město použije k případnému řešení časového nesouladu mezi příjmy a výdaji.
Prostředky zahrnují rezervu na obnovu vodovodů a kanalizací od roku 2019 ve výši 593 040 Kč (74 130 Kč ročně). K tomuto účelu byla vytvořena rezerva ve výdajové části rozpočtu (§ 6409, položka 6901).

Celková rozpočtovaná hodnota příjmů vč. financování činí **239 187 965,71 Kč.**

VÝDAJE

VÝDAJE

Navrhované výdaje, včetně rezervy běžných a kapitálových výdajů a rezervy na obnovu vodovodů a kanalizací, činí **239 187 965,71 Kč**.

Celková výdajová rezerva činí **28 686 254,30 Kč**, z toho:

- **500 000 Kč** na participativní rozpočet,
- **500 000 Kč** na běžné výdaje,
- **593 040 Kč** na obnovu vodovodů a kanalizací,
- **27 093 214,30 Kč** na kapitálové výdaje.

Předpokládáme, že rezerva kapitálových výdajů ke konci roku opět poroste, a to jak případnými přijatými dotacemi, tak o částky, které nebudou v průběhu roku proinvestovány, a rezervami na jednotlivých paragrafech. Tyto finanční prostředky budou moci být použity na investiční akce plánované pro další roky, tj. na stavbu **okružní křižovatky** (společná akce města a Správy silnic MSK), **přístavbu nového pavilonu MŠ včetně zázemí pro personál** na ulici Sportovní 520, rekonstrukci šaten pro SK, **zázemí pro pracovní skupinu** a jiné.

V roce 2026 plánujeme podat tyto žádosti o dotace, nebo čekáme na rozhodnutí o již podané žádosti:

- na realizaci projektů v rámci Operačního programu Spravedlivé transformace (OPST), konkrétně na naučnou stezku, cyklostezku a přehradu. S těmito projekty není v návrhu rozpočtu prozatím počítáno ani na straně příjmů, ani na straně výdajů. V případě schválení žádostí bude navýšení příjmů a výdajů rozpočtu řešeno prostřednictvím rozpočtového opatření.
- na modernizaci koncertního sálu v budově ZUŠ. Jedná se už o druhou dotaci, kdy první žádosti nebylo vyhověno. **Nejpozději v průběhu měsíce dubna 2026 se zastupitelé dohodnou, zdali realizovat tuto akci i v případě, že nebude přiznána dotace.**
- na PD přístavby pavilonu MŠ
- na opravu fasády budovy městského úřadu – 3. etapa

I v letošním návrhu rozpočtu počítáme s nemalými výdaji na odstraňování následků povodní a na předcházení povodňových škod. Jedná se zejména o čištění a opravy koryt vodních toků a přidružených objektů a obnovu propustku.

Po složitých jednáních se podařilo vypracovat a stavebně povolit změnu vjezdu/výjezdu z parkoviště u Hrušky, doplněn by měl být také chodník k parkovišti u ZUŠ. Vybudování přechodového místa s bezpečnostním ostrůvkem u zastávek Brušperk Střed je již těsně před realizací.

I přesto, že příjmy města od minulého roku v podstatě stagnují, nezvyšujeme poplatek občanů za odpady a navrhujeme mírné navýšení prostředků určených pro spolky a na kulturní vyžití. Pokračovat budou úpravy výstavních prostor Národního domu.

Plánovány jsou opět výdaje na péči o veřejnou zeleň, zejména na ořez nebo kácení stromů, které jsou ve špatném stavu. K nejvíce viditelným akcím bude jistě patřit kácení pravé strany aleje u ZŠ s následnou výsadbou nových stromů a bezpečnostní ořez strany levé. Zahájena byla také realizace první etapy tzv. Náplavky, tzn. prostoru mezi řekou a ulicí Družstevní. Zároveň bychom chtěli začít s projektovou přípravou etapy druhé.

Z údržby bytového fondu je v rozpočtu zahrnuta oprava střechy na domě p. č. 573 a výměna či repase oken v domě č.p. 471.

V rozpočtu letošního roku počítáme také s projekty příspěvkových organizací města, které budou realizovány více či méně ve spolupráci s jejich řediteli. Bližší informace jsou uvedeny dále u jednotlivých paragrafů.

V rozpočtu počítáme s napojením DSO a hasičské zbrojnice na trafostanici města. Projekt je v současné době doplňován o přípojné místo k záložnímu zdroji energie, který umožní nouzové zásobení elektrickou energií v případě výpadku proudu ze sítě.

Před dokončením je zpracování projektové dokumentace na úpravu schodiště mezi centrem Elden a Tetou drogerií, otázkou zatím zůstává, zda bude realizace možná ještě v letošním roce. Projektová příprava rozšíření pavilonu MŠ zatím nebyla zadána z důvodu nutnosti vyřešit nejdříve parkování

v dané lokalitě. Probíhá také zpracování studie rekonstrukce budovy šaten v areálu SK Brušperk. Pokračovat budou přípravy a jednání ohledně vybudování zázemí pro pracovní skupinu města.

Všechny výše uvedené projekty nebude možné stihnout realizovat v průběhu roku 2026, vybírány budou dle aktuálních časových a organizačních možností.

Níže tedy uvádíme stručný přehled akcí, které rozpočtujeme na jednotlivých paragrafech (kromě běžných výdajů zajišťujících bezproblémový chod města, jeho příspěvkových organizací a organizační složky):

§ 2212 Silnice

Oprava komunikace mezi garážemi a hřbitovem	1 000 tis. Kč
Parkoviště u Hrušky	310 tis. Kč
Parkoviště u ZUŠ	690 tis. Kč
Ulice Krátká, realizace	850 tis. Kč
TDS, BOZP, administrace INV akcí	500 tis. Kč
Zastávka Brušperk-Střed, PD, administrace, realizace	1 700 tis. Kč
Okružní křižovatka, PD	150 tis. Kč

§ 2219 Správa, údržba a výstavba chodníků

Opravy chodníků (náměstí, DSO)	200 tis. Kč
Propustek pod chodníkem na ul. Staroveská	120 tis. Kč
Vývěsky, zábradlí, Brušperk Střed	400 tis. Kč
Chodník v parku, Brušperk Střed	100 tis. Kč
Schody na náměstí, PD, realizace	1 700 tis. Kč
Chodník mezi garážemi a Dolním Koťbachem, PD, realizace	300 tis. Kč

§ 2292 Veřejná doprava

Dopravní územní obslužnost F-M	800 tis. Kč
Zajištění dopravní obslužnosti MSK, Novojičínsko – východ	325 tis. Kč

§ 2333 Úpravy drobných vodních toků

Opravy	200 tis. Kč

§ 3111 Mateřská škola

Příspěvek města na provoz	3 000 tis. Kč
Příspěvek na odpisy	1 129 tis. Kč
Příspěvek na zajištění nepedagogické činnosti	7 702 tis. Kč
Přístavba pavilonu MŠ, PD	1 500 tis. Kč

§ 3113 Základní škola

Příspěvek na provoz	6 350 tis. Kč
Příspěvek města na odpisy	2 394 tis. Kč
Příspěvek na provoz bazénu	1 000 tis. Kč
Příspěvek na provoz sportovní haly	650 tis. Kč
Příspěvek na zajištění nepedagogické činnosti	5 965 tis. Kč

Investiční příspěvek	12 640 tis. Kč
- akustika SH	
- předělovací sítě SH	
- oprava havarijního stavu střechy pavilonu C	
- modernizace učeben (sploluúčast k dotaci OPST)	
- robotický čistič podlah	
§ 3231 Základní umělecká škola	
Příspěvek na provoz	15 tis. Kč
Příspěvek na odpisy	64 tis. Kč
Příspěvek na zajištění nepedagogické činnosti	1 350 tis. Kč
Modernizace koncertního sálu, realizace	10 000 tis. Kč
§ 3319 Ostatní záležitosti kultury	
Provozní výdaje, kulturní akce	2 550 tis. Kč
Úprava výstavních prostor v Národním domě	265 tis. Kč
Propagační předměty	250 tis. Kč
Mobiliář do výstavních prostor	200 tis. Kč
Venkovní dřevěné stánky	110 tis. Kč
Nové LED osvětlení galerie	60 tis. Kč
§ 3322 Zachování a obnova kulturních památek	
Oprava kapličky sv. Antonína na Borošíně	200 tis. Kč
§ 3326 Obnova hodnot místního a historického povědomí	
Odvlhčení a fasáda budovy MěÚ (3. etapa)	2 000 tis. Kč
Peněžité dary na opravy budov v MPZ	600 tis. Kč
§ 3392 Zájmová činnost společenská	
Dotace spolkům	855 tis. Kč
§ 3412 Sportovní zařízení	
PD, šatny SK	900 tis. Kč
Modernizace víceúčelového hřiště (OPST)	7 250 tis. Kč
Sportovně rekreační areál, PD (OPST)	100 tis. Kč
§ 3419 Zájmová činnost sportovní	
Dotace spolkům	2 350 tis. Kč
§ 3612 Byty	
Opravy bytů v bytových domech	950 tis. Kč
Oprava střechy bytového domu čp. 573	1 300 tis. Kč
§ 3631 Veřejné osvětlení	
Nové VO Skalka, PD, realizace	360 tis. Kč
Osvětlení kostela vč. křížové cesty a zdi u parku Brušperk-střed, PD	250 tis. Kč
§ 3639 Komunální služby a územní rozvoj	
Inklinometrické vrty, měření	260 tis. Kč
Oprava WC, Hasičárna u Hynečků	1 900 tis. Kč
Výběhové místo pro psy u přehrady č. 1	300 tis. Kč

Mokřad u přehrady č. 1	300 tis. Kč
Zázemí pro pracovní skupinu (studie, PD)	900 tis. Kč
Náplavka (studie, PD, administrace, realizace)	2 700 tis. Kč
- oblast mezi Ondřejnicí a ulicí Družstevní	
Náplavka 2. fáze, PD	210 tis. Kč
Připojení DSO a požární zbrojnice pod trafostanici města	1 500 tis. Kč
Čistící vůz (multifunkční stroj)	5 500 tis. Kč
Výkupy pozemků	500 tis. Kč
- pro stavbu okružní křižovatky, pozemky pod komunikacemi atd.	

§ 3745 Péče o vzhled obce a veřejnou zeleň

Ořezy, kácení a nová výsadba	1 250 tis. Kč

§ 4349 Senior TAXI

Provoz	550 tis. Kč

§ 4350 Domov pro seniory Ondráš

Příspěvek na provoz	500 tis. Kč
Příspěvek na odpisy	792 tis. Kč
Dotace ze SR na sociální služby	10 450 tis. Kč
Neinvestiční příspěvek	14 555 tis. Kč
- oprava vnějších prvků budovy (PD, realizace)	9 000 tis. Kč
- řešení vlhkostního stavu spodní části budovy (PD, realizace)	4 300 tis. Kč

§ 5212 Ochrana obyvatelstva

Rezerva na zajištění přípravy na krizové situace	300 tis. Kč

§ 5213 Krizová opatření

Odstraňování následků povodně vč. rezervy na krizová opatření	3 250 tis. Kč
- čištění Dolního Koťbachu, úprava koryta, betonáž výpustí z nádrže č. 3	
- oprava šachtice vodní nádrže č. 2	
- oprava suchého poldru, Pastevník	
- přeložka plynu nad Dolním Koťbachem	

§ 5311 Bezpečnost a veřejný pořádek

Služby obecních strážníků	350 tis. Kč
Kamerový systém města	500 tis. Kč

§ 5512 Požární ochrana

Budova požární zbrojnice (pozastávky, dokončovací práce, vybavení…)	4 800 tis. Kč
Náhradní zdroj vč. přívěsu	700 tis. Kč

§ 6114 Volby do PS Parlamentu ČR

Výdaje na organizaci voleb do Senátu	191 tis. Kč

§ 6115 Volby do zastupitelstev ÚSC

Výdaje na organizaci voleb do zastupitelstva města	158 tis. Kč

§ 6171 Místní správa

Platy zaměstnanců	16 550 tis. Kč

Odvody	5 627 tis. Kč
IT vybavení	100 tis. Kč
Úprava kanceláří, koberce, skříně	300 tis. Kč

§ 6409 Ostatní činnosti jinde nezařazené

Rezerva na participativní rozpočet	**5**00 tis. Kč
Rezerva na obnovu vodovodů a kanalizací	593 tis. Kč
Rezerva na běžné výdaje	500 tis. Kč
Rezerva na kapitálové výdaje	27 093 tis. Kč

Rozpočet byl schválen na 18. zasedání Zastupitelstva města Brušperk dne 11. března 2026 usnesením č. 6/ZM-18/2026.