

Komentář k rozpočtu na rok 2024

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, byl zastupitelstvu města předložen návrh rozpočtu města Brušperka na rok 2024, včetně komentáře a přílohy k návrhu rozpočtu na rok 2024.

PŘÍJMY

Město Brušperk hospodařilo v roce 2023 s přebytkem finančních prostředků na účtech ve výši 72 699 622,38 tis. Kč. Tento přebytek obsahuje tyto zůstatky účtů:

ČNB	305 494,81 Kč
ČSOB	12 665 990,07 Kč
ČSOB, spořicí	19 511 922,02 Kč
ČSOB, SF	216 215,48 Kč
ČSOB, termínovaný	20 000 000,00 Kč
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, termínovaný	20 000 000,00 Kč

Tento přebytek zapojujeme do návrhu rozpočtu na rok 2024 v rámci financování na položce 8115 (32 699 622,38 Kč) a 8117 (40 000 000 Kč) a bude použit 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. 264/2023 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) a se Sdružením místních samospráv ČR, z.s. Vyčíslení přesné daňové příjmy je s ohledem na začátek účinnosti konsolidace veřejných rozpočtů a na nejisté ekonomické či jiné okolnosti značně obtížné. Navržená výše sdílených daňových příjmů se státním rozpočtem činí 84 060 tis. Kč.

Doposud ještě není známá skutečná daň z příjmů právnických osob za obec dle daňového přiznání za rok 2023. V návrhu rozpočtu je zpracován dohad daně ve výši 1 738 120 Kč. Stejná částka je součástí výdajové části rozpočtu na řu 6399. Město výdaj k zaplacení této daně neprovádí a neinkasuje tak její příjem. Částka odpovídající dani zůstává na bankovním účtu obce a k faktickému převodu daně na finanční úřad nedochází. Částka může být upřesněna.

Příjmy z místních poplatků za obecní systém odpadového hospodářství jsou navrženy na úrovni skutečných příjmů roku 2023. V této oblasti nedošlo k navýšení. V místních poplatcích ze psů je zobrazeno navýšení dle nově vydané OZV. Správní poplatky navyšujeme z důvodu změny zákona o správních poplatcích. K významné změně v rámci konsolidace veřejných rozpočtů došlo u daně z nemovitých věcí, která je 100% příjmem rozpočtu obce. Obecně se zvýšily sazby o 80%. Příjmy z této daně z nemovitých věcí by měly být od roku 2024 o cca 80% vyšší, než v roce 2023. Skutečné příjmy z této daně činily k 31. 12. 2023 částku ve výši 1 258 tis. Kč. V rozpočtu je navržena částka 2 265 tis. Kč.

V minulosti se predikované sdílené daňové příjmy snižovaly o určitá procenta, ale skutečnost byla vždy vyšší než predikce. V letošním roce navrhujeme v souvislosti s konsolidačním balíčkem vlády opatrnost (viz následující tabulka).

Sdílené daňové příjmy – rekapitulace:

Rozpočet	Skutečnost	Rozpočet	Skutečnost	Rozpočet	Skutečnost	Návrh
2021	2021	2022	2022	2023	2023	2024
(v tis. Kč)	(v tis. Kč)	(v tis. Kč)	(v tis. Kč)	(v tis. Kč)	(v tis. Kč)	(v tis. Kč)
58 502	72 813	68 026	81 140	81 842	84 945	84 060

Celkové daňové příjmy jsou proti skutečnému plnění loňského roku navrženy o 216 tis. Kč nižší.

NEDAŇOVÉ PŘÍJMY

V nedaňových příjmech jsou navrženy odvody odpisů příspěvkových organizací:

- základní škola, odpisy 2 139 tis. Kč, **odvody 1 070 tis. Kč**
- mateřská škola, odpisy 1 004 tis. Kč, odvody 1 004 tis. Kč
- základní umělecká škola, odpisy 64 tis. Kč, odvody 64 tis. Kč
- domov pro seniory, odpisy 757 tis. Kč, odvody 757 tis. Kč

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

Ostatní nedaňové příjmy jsou přibližně na stejné úrovni roku 2023. Navýšení je patrné u nájmu bytů a pozemků (smlouva o nájmu pozemku, Zdeněk Pfleger, brušperská pout', v roce 2023 se jednalo o daňový příjem v rámci místního poplatku).

KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY

V rozpočtu nepočítáme s prodejem městských pozemků.

DOTACE

V oblasti dotačních transferů rozpočtujeme pravidelné dotace:

- ze státního rozpočtu na výkon státní správy ve výši **4 268,30 tis. Kč**, konkrétně základní působnost 943 253 Kč, působnost matričního úřadu 351 209 Kč, výkonová složka: sňatky 46 080 Kč (15), úmrtí 45 056 Kč (44), určení otcovství 2 304 Kč (9), narození 2 304 Kč (3), opatrovnictví 30 500 Kč (1), na působnost stavebního úřadu 2 847 605 Kč
- dotace z MSK na výkon regionálních funkcí knihoven ve výši **571 tis. Kč**
- od obcí na provoz knihoven (Stará Ves nad Ondřejnicí, Sviadnov, Palkovice) ve výši **464,80 tis. Kč**
- skutečná 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 **8 166 tis. Kč**

Součástí třídy 4 je i příjem finančních prostředků na účet sociálního fondu ve výši 1 035 tis. Kč.

FINANCOVÁNÍ

V oblasti financování jsou zapojeny již zmiňovaný loňský přebytek finančních prostředků na běžných účtech města v celkové výši **32 699,38 tis. Kč** a termínované vklady ve výši **40 000 tis. Kč**

V této částce není zahrnut kontokorentní úvěr ve výši 5 mil. Kč, který by bylo možno použít k případnému řešení časového nesouladu mezi příjmy a výdaji.

Prostředky zahrnují rezervu na obnovu vodovodů a kanalizací od roku 2019 ve výši 444,78 tis. 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 **191 503 426,38 Kč**.

VÝDAJE

Navrhované výdaje jsou včetně rezervy běžných a kapitálových výdajů a rezervy na obnovu vodovodů a kanalizací ve výši **191 503 426,38 Kč**. Z navrhovaného rozpočtu vyplývá rezerva výdajové části rozpočtu v celkové výši **14 321 022,38 Kč**, z toho rezerva na běžné výdaje činí 500 000 Kč, rezerva na obnovu vodovodů a kanalizací 444 780 Kč a rezerva na kapitálové výdaje 13 376 242,38 Kč.

V rozpočtu jsou zapracovány výdaje na akce, které by měly být spolufinancovány z již přislíbených dotací, např.:

- oprava fasády budovy městského úřadu
- cyklostezka na Fryčovice
- rekonstrukce budovy hasičské zbrojnice
- „Náplavka“ (PD, realizace)
- autobusová zastávka na ul. Fryčovická (PD)
- průzkumné vrty v centrální části města Brušperk

Zažádáno máme i o dotace na další projekty, a to v rámci Operačního programu spravedlivé transformace. Vzhledem k objemu těchto projektů budou v případě jejich schválení do rozpočtu doplněny formou rozpočtového opatření.

V případě získání dotací navýší tyto prostředky příjmovou stránku rozpočtu a zvýší rezervu výdajové části rozpočtu města.

V návrhu rozpočtu předpokládáme kromě běžných výdajů zajišťujících bezproblémový chod města, jeho příspěvkových organizací a organizační složky města, tyto akce:

§ 1031 Lesní hospodaření

Práce v obecním lese, zalesňování 300 tis. Kč

§ 1036 Správa v lesním hospodářství

Dohled lesního hospodáře 65 tis. Kč

§ 2115 Úspora energie a obnovitelné zdroje

Spolufinancování „Kotlíkové dotace v MSK“ v rámci 5. výzvy 50 tis. Kč

§ 2212 Silnice

Informační radary (2 ks) 125 tis. Kč

PD, administrace, realizace, zastávka Brušperk, střed 1800 tis. Kč

PD, okružní křižovatka 700 tis. Kč

Oprava odbočky ul. Valy 300 tis. Kč

Rekonstrukce MK (mj. ul. Krátká) 930 tis. Kč

§ 2219 Správa, údržba a výstavba chodníků	
Cyklostezka Brušperk, Fryčovice, administrace, realizace	9 700 tis. Kč
Chodník Dráhy, PD, realizace	6 400 tis. Kč
PD schody na náměstí	200 tis. Kč
Výměna lávky na staré cyklostezce do Fryčovic	140 tis. Kč
§ 2292 Veřejná doprava	
Dopravní územní obslužnost F-M	720 tis. Kč
Zajištění dopravní obslužnosti MSK, Novojičínsko – východ	249 tis. Kč
§ 3111 Mateřská škola	
Příspěvek města na provoz	2 900 tis. Kč
Příspěvek na odpisy	1 004 tis. Kč
PD, navýšení kapacity MŠ	650 tis. Kč
Studie, rozšíření kapacity kuchyně	100 tis. Kč
Realizace, přístavba denní místnosti na Sportovní 520	1 800 tis. Kč
Investiční příspěvek města:	1 250 tis. Kč
▪ výměna 2 ks nákladních výtahů	
▪ výměna 2 ks houpaček na Sportovní 520	
▪ hrací prvky na zahradu K Náměstí 261	
§ 3113 Základní škola	
Příspěvek na provoz	6 800 tis. Kč
Příspěvek města na odpisy	2 139 tis. Kč
Příspěvek na opravy	750 tis. Kč
Příspěvek na plat	200 tis. Kč
Příspěvek na provoz bazénu	2 000 tis. Kč
Příspěvek na provoz sportovní haly	750 tis. Kč
Příspěvek na volnočasové aktivity dětí	18 tis. Kč
§ 3231 Základní umělecká škola	
Příspěvek na provoz	15 tis. Kč
Příspěvek na odpisy	64 tis. Kč
§ 3314 Činnosti knihovnické	
Modernizace mobiliáře, 3 pohovky, koberec, úprava knihoboxu	100 tis. Kč
§ 3319 Ostatní záležitosti kultury	
Provozní výdaje, ostatní kulturní akce	1 600 tis. Kč
Nákup reprobeden na akce (2 ks), mikrofon	110 tis. Kč
Venkovní výstavní stojany	50 tis. Kč
Rozdělovač na el. energii na akce	20 tis. Kč
Propagační předměty	56 tis. Kč
§ 3326 Obnova hodnot místního a historického povědomí	
Odvhlčení a fasáda budovy MěÚ (1. etapa)	3 700 tis. Kč
§ 3392 Zájmová činnost společenská	
Dotace spolkům	735 tis. Kč

§ 3412 Sportovní zařízení

Regály do nového kontejneru na míče a pomůcky	70 tis. Kč
Brušperská padesátka	50 tis. Kč
PD, šatny SK	700 tis. Kč
PD, studie, škvárové hřiště, Pumptrack	260 tis. Kč
Úprava svahu u hřiště s umělým povrchem	30 tis. Kč
Výměna plynového kotle (jen v případě havárie)	80 tis. Kč
Údržba sítí a malého hřiště s umělým povrchem	200 tis. Kč
Oprava povrchu malého hřiště s umělým povrchem	1 800 tis. Kč

§ 3419 Zájmová činnost sportovní

Dotace spolkům	1 890 tis. Kč
----------------	---------------

§ 3612 Byty

Výměna vodoměrů v bytových domech (30 bytů)	90 tis. Kč
Oprava vstupních dveří do bytů a domů, OD čp. 581, 1088	500 tis. Kč
Bacikův dům, oprava chodby, špalet	260 tis. Kč
Opravy a havárie	250 tis. Kč
OD, oprava bytů (+ dofinancování oprav z roku 2023)	3 000 tis. Kč
OD čp. 573, oprava střechy	1 300 tis. Kč
OD čp. 270, oprava střechy, 2. část, hromosvod	650 tis. Kč

§ 3613 Nebytové hospodářství

Herní prvky u restaurace U Hynečků	450 tis. Kč
Úprava výstavních prostor v budově ND	400 tis. Kč

§ 3631 Veřejné osvětlení

Studie, PD, osvětlení kostela vč. křížové cesty a zdi u parku Střed	150 tis. Kč
Přeizolování VO (Bártkova, Gruntovní, Hřbitovní, Kovářská, Dráhy)	315 tis. Kč
Doplnění VO, 20 ks, vč. sloupů, kabeláže, práce	840 tis. Kč
Kabeláž a osvětlení na ul. Větrná	150 tis. Kč

§ 3639 Komunální služby a územní rozvoj

Změna územního plánu	400 tis. Kč
Aktualizace povodňového plánu	80 tis. Kč
Archeologický průzkum Šibenice	100 tis. Kč
Vrty, UNIGEO	850 tis. Kč
Studie, PD, zázemí pro pracovní skupinu	400 tis. Kč
Studie, PD, administrace, realizace, Náplavka	2 200 tis. Kč
Studie, Obnova náměstí v Brušperku	500 tis. Kč
Grilovací místo u přehrady, betonové	250 tis. Kč
Rekonstrukce kuchyně restaurace U Hynečků (pouze stavební úpravy)	1 250 tis. Kč
Přístupové komunikace, dešťové kanalizace, ul. Polní, Ing. Spusta	410 tis. Kč
Výkupy pozemků (rondl, stodola p. Plečky, Družstevní, Vichrová)	2 400 tis. Kč
OP Spravedlivá transformace, PD	5 900 tis. Kč

§ 3745 Péče o vzhled obce a veřejnou zeleň

Revitalizace prostoru za Cvekovým mostem	120 tis. Kč
Úprava okolí pomníku u ZŠ	126 tis. Kč
Výsadba 2 ks stromů u ZŠ a v parku Střed	50 tis. Kč

Práce stromolezce	45 tis. Kč
§ 4349 Senior TAXI	
Provoz	480 tis. Kč
§ 4350 Domov pro seniory Ondráš	
Příspěvek města na uživatele	290 tis. Kč
Příspěvek na plat údržbáře	120 tis. Kč
Příspěvek na dopravu stravy o prázdninách	55 tis. Kč
Dotace ze SR na sociální služby	8 166 tis. Kč
§ 5212 Ochrana obyvatelstva	
Rezerva na zajištění přípravy na krizové situace	300 tis. Kč
§ 5213 Krizová opatření	
Rezerva na krizová opatření a odstraňování následků (krizový zákon)	100 tis. Kč
§ 5311 Bezpečnost a veřejný pořádek	
Služby obecních strážníků	230 tis. Kč
§ 5512 Požární ochrana	
Realizace, dozory, administrace, budova požární zbrojnice	30 000 tis. Kč
§ 6171 Místní správa	
Platy zaměstnanců	13 100 tis. Kč
Odvody	4 454 tis. Kč
Portál občana	70 tis. Kč
Program GORDIC, mzdy	50 tis. Kč
Defibrilátor	85 tis. Kč
Grafický manuál a LOGO města	50 tis. Kč
§6221 Humanitární zahraniční pomoc, Pomoc Ukrajině	
Peněžitá pomoc	50 tis. Kč
§ 6320 Pojištění majetku	
Pojištění majetku	600 tis. Kč
§ 6409 Ostatní činnosti jinde nezařazené	
Rezerva na obnovu vodovodů a kanalizací	445 tis. Kč
Rezerva na běžné výdaje	500 tis. Kč
Rezerva na kapitálové výdaje	13 376 tis. Kč

Vlivem nastavení nového režimu nedojde v letošním roce k realizaci participativního rozpočtu. Výdaje na participativní rozpočet budou součástí rezervy rozpočtu na rok 2025.

Návrh rozpočtu města Brušperku na rok 2024 byl zveřejněn na úřední desce městského úřadu od 18. 3. 2024 do 10. 4. 2024 včetně.

Návrh rozpočtu města byl ihned po vyvěšení předán k projednání Finančnímu výboru zastupitelstva města Brušperku, finanční výbor neměl k návrhu rozpočtu zásadní připomínky a doporučil rozpočet ke schválení.

Při projednávání rozpočtu města Brušperku na rok 2024 na 9. zasedání ZM dne 3. 4. 2024 došlo ke změně návrhu rozpočtu. Změna se týkala zapracování finanční částky ve výši 5 900 000 Kč v rámci Operačního programu spravedlivé transformace do výdajů rozpočtu. Dotace, o kterou bylo požádáno pokryje 75 % výdajů na tvorbu projektových dokumentací programu. Touto transakcí došlo k navýšení paragrafu 3639 a snížení rezervy výdajové části rozpočtu.

Rozpočet města Brušperku na rok 2024 vč. výše uvedené změny byl schválen na 9. zasedání ZM dne 3. 4. 2024 usnesením č. 118.

Ing. Iveta Dušková
Vedoucí odboru rozpočtu, majetku a vnitřních věcí