Obec Albrechtice, ul. Obecní 186, Albrechtice, IČ 00297429

Návrh rozpočtu na rok 2027

Návrh rozpočtu obce Albrechtice je sestaven jako schodkový. Schodek bude vyrovnán zůstatkem finančních prostředků z předchozího roku, tj. roku 2026.

Navržený rozpočet obce na rok 2027 je ovlivněn změnou financování nepedagogické práce ve školách. Nově přešlo od roku 2026 financování na obce v oblasti mezd a ostatních potřeb (např. učební pomůcky, školní stravování). Zároveň dochází od roku 2026 ke zvýšení daňových příjmů, protože došlo ke změně rozdělování daní (RUD)z 24,16 % na 25,93 %.

V přijatých transferech je zahrnutá předpokládaná výše dotace na provoz od Ministerstva financí ČR, tzv. souhrnný dotační vztah ve výši 1.654.600,00 Kč, Výše přijatých transferů je ovlivněna konsolidačními položkami ve výši 1.460.000,00 Kč, ačkoliv přijatými transfery nejsou. Jsou to pouhé převody finančních prostředků mezi bankovními účty obce.

Konsolidační položky na straně výdajů jsou obsaženy v běžných výdajích.

Závaznými ukazateli jsou příjmy a výdaje vykázané v tabulce č.1 a č.2 mimo konsolidační položky.

Třída	**Návrh rozpočtu na rok 2027** *(v Kč)*
Daňové příjmy	91.676.000,00
Nedaňové příjmy	9.172.008,00
Kapitálové příjmy	0,00
Přijaté transfery	1.654.600,00
Konsolidační položky	1.460.000,00
Příjmy celkem	**103.962.608,00**
Běžné výdaje	119.153.434,31
Kapitálové výdaje	2.948.773,69
Konsolidační položky	1.460.000,00
Výdaje celkem	**123.562.208,00**
Saldo příjmů a výdajů (financování)	19.599.600,00

Rozpočtové příjmy *(tab.č.1)*		**Návrh rozpočtu na rok 2027**
1111	Příjem z daně z příjmů FO placené plátci	17 000 000,00 Kč
1112	Příjem z daně z příjmů FO placené poplatníky	1 500 000,00 Kč
1113	Př.z DPFO vybírané srážkou podle zvlášt.sazby daně	2 100 000,00 Kč
1121	Příjem z daně z příjmů právnických osob	22 000 000,00 Kč
1122	Př.z DPPO v případech, kdy poplat. je obec, s výj.	2 000 000,00 Kč
1211	Příjem z daně z přidané hodnoty	42 000 000,00 Kč
1334	Př.z odvodů za odnětí půdy ze zem.půd.fondu dle z.	10 000,00 Kč
1335	Př.z poplatku za odnětí pozemku dle lesního zákona	1 000,00 Kč
1341	Příjem z poplatku ze psů	115 000,00 Kč
1343	Příjem z poplatku za užívání veřej. prostranství	100 000,00 Kč
1345	Př.z poplatku za obecní systém odpad.hosp.a příj.z	1 800 000,00 Kč
1361	Příjem ze správních poplatků	150 000,00 Kč
1386	Příjem z daně z hazard. her s výjim. tech. her NPI	400 000,00 Kč
1387	Příjem z daně z technic. her neprov. prostř.inter.	200 000,00 Kč
1511	Příjem z daně z nemovitých věcí	2 300 000,00 Kč
4112	Neinv.př.transfery ze SR v rámci souhr.dot.vztahu	1 654 600,00 Kč
2310	**Pitná voda**	**260 000,00 Kč**
2321	**Odvádění a čištění odpadn. vod a nakládání s kaly**	**250 000,00 Kč**
3314	**Činnosti knihovnické**	**20 000,00 Kč**
3319	**Ostatní záležitosti kultury**	**161 000,00 Kč**
3349	**Ostatní záležitosti sdělovacích prostředků**	**20 000,00 Kč**
3599	**Ostatní činnost ve zdravotnictví**	**630 000,00 Kč**
3612	**Bytové hospodářství**	**5 600 008,00 Kč**
3613	**Nebytové hospodářství**	**891 000,00 Kč**
3631	**Veřejné osvětlení**	**5 000,00 Kč**
3632	**Pohřebnictví**	**30 000,00 Kč**
3633	**Výstavba a údržba místních inženýrských sítí**	**35 000,00 Kč**
3639	**Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené**	**15 000,00 Kč**
3722	**Sběr a svoz komunálních odpadů**	**125 000,00 Kč**
3725	**Využívání a zneškodňování komunálních odpadů**	**750 000,00 Kč**
5311	**Bezpečnost a veřejný pořádek**	**20 000,00 Kč**
6171	**Činnost místní správy**	**8 000,00 Kč**
6310	**Obecné příjmy a výdaje z finančních operací**	**301 000,00 Kč**
6330	**Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně**	**1 460 000,00 Kč**
6399	**Ostatní finanční operace**	**50 000,00 Kč**
6409	**Ostatní činnosti jinde nezařazené**	**1 000,00 Kč**
Rozpočtové příjmy celkem		**103 962 608,00 Kč**

Rozpočtové výdaje (*tab.č.2)*		Návrh rozpočtu na rok 2027
1014	Ozdrav.hosp.zvířat,pol.a spec.plod.a zvl.vet.péče	351 000,00 Kč
2212	Silnice	13 297 000,00 Kč
2219	Ostatní záležitosti pozemních komunikací	600 000,00 Kč
2221	Provoz veřejné silniční dopravy	300 000,00 Kč
2292	Dopravní obslužnost veřejnými službami - linková	5 342 128,00 Kč
2310	Pitná voda	350 000,00 Kč
2321	Odvádění a čištění odpadn. vod a nakládání s kaly	4 470 000,00 Kč
3113	Základní školy	20 337 274,69 Kč
3239	Záležitosti zájmového vzdělávání jinde nezařazené	8 000,00 Kč
3314	Činnosti knihovnické	1 172 900,00 Kč
3319	Ostatní záležitosti kultury	3 375 000,00 Kč
3330	Činnost registrovaných církví a nábožen. spol.	100 000,00 Kč
3349	Ostatní záležitosti sdělovacích prostředků	310 000,00 Kč
3399	Ostatní záležitosti kultury, církví a sděl.prostř.	218 500,00 Kč
3412	Sportovní zařízení ve vlastnictví obce	1 516 000,00 Kč
3429	Ostatní zájmová činnost a rekreace	2 150 000,00 Kč
3599	Ostatní činnost ve zdravotnictví	1 080 000,00 Kč
3612	Bytové hospodářství	6 231 000,00 Kč
3613	Nebytové hospodářství	5 015 000,00 Kč
3631	Veřejné osvětlení	3 100 000,00 Kč
3632	Pohřebnictví	1 005 000,00 Kč
3635	Územní plánování	700 000,00 Kč
3639	Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	10 000,00 Kč
3722	Sběr a svoz komunálních odpadů	7 482 000,00 Kč
3745	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	1 526 000,00 Kč
4339	Ostatní sociální péče a pomoc rodině a manželství	60 000,00 Kč
4349	Ost. soc. péče a pomoc ostatním skup. fyzic. osob	490 000,00 Kč
4359	Ostatní služby a činnosti v oblasti sociální péče	560 000,00 Kč
5213	Krizová opatření	150 000,00 Kč
5311	Bezpečnost a veřejný pořádek	5 428 000,00 Kč
5512	Požární ochrana - dobrovolná část	1 615 000,00 Kč
6112	Zastupitelstva obcí	4 932 000,00 Kč
6171	Činnost místní správy	22 742 000,00 Kč
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	80 000,00 Kč
6320	Pojištění funkčně nespecifikované	500 000,00 Kč
6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně	1 460 000,00 Kč
6399	Ostatní finanční operace	2 500 000,00 Kč
6402	Finanční vypořádání	50 000,00 Kč
6409	Ostatní činnosti jinde nezařazené	2 948 405,31 Kč
Rozpočtové výdaje celkem		123 562 208,00 Kč

Financování	*(tab.č.3)*	**Návrh rozpočtu na rok 2027**
8115	Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	11 000 000,00 Kč
8117	Aktivní krátkodobé oper. řízení likvidity - příjmy	15 000 000,00 Kč
8124	Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků	-6 400 400,00 Kč
Financování celkem		**19 599 600,00 Kč**

Komentář k návrhu rozpočtu na rok 2027

Příjmy (103.962.608,00 Kč)

Daňové příjmy jsou stěžejní částí příjmu rozpočtu. Výpočet daňových příjmů se řídí zákonem o rozpočtovém určení daní a vychází ze skutečnosti, vývoje minulých let a výhledu na příští období. Daňové příjmy byly výrazně zvýšeny z důvodu změny zákona o rozpočtovém určení daní. **(88.900.000,00 Kč)**

Poplatky mohou být z titulu zvláštních zákonů (Zákon č. 334/1992 Sb., o ochraně zemědělského původního fondu, ve znění pozdějších předpisů), z titulu obecně závazných vyhlášek vydávaných obcí Albrechtice (poplatek ze psů, poplatek za obecní systém odpadového hospodářství, poplatek za užívání veřejného prostranství), z titulu Zákona č. 634/2004 Sb., o správních poplatcích, ve znění pozdějších předpisů. Správní poplatky vychází ze sazebníku, který je přílohou zákona č.634/2004 Sb. o správních poplatcích, správní orgán je dále zmocněn ke stanovení výše poplatku (svatební obřady). Správním poplatkem je např. poplatek za ověřování listin a podpisů, za změnu trvalého pobytu, za vydání stavebního povolení apod. Dalším příjmem poplatkové části rozpočtu je daň z hazardních her a nově i příjmy z úhrad za dobývání nerostů a poplatků za geologické práce. Ostatní poplatky jsou nahodilými příjmy. Největší podíl v této části tvoří příjem poplatku za obecní systém odpadového hospodářství (1,8 mil. Kč). Tento poplatek platí fyzické osoby, které mají v obci trvalý pobyt nebo rekreační stavbu. Místní poplatek činí 500 Kč na 1 osobu a rok. Dále je to poplatek ze psů. Držitel psa staršího 3 měsíců hradí 200,- Kč na rok. **(2.776.000,00 Kč)**

Přijaté transfery jsou dalším zdrojem příjmů obce. Pro rok 2027 je rozpočtován neinvestiční transfer ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu (položka 4112). Výše tohoto transferu je každý rok stanovena v příloze k zákonu o státním rozpočtu, účetní jednotky na ni mají zákonem stanovený nárok a obci je zasílána v poměru 1/12 každý měsíc. Pro rok 2027 je odhadnutý ve výši 1.654.600,00 Kč. **(1.654.600,00 Kč)**

Nedaňové příjmy jsou příjmy z vlastní činnosti. Obsah vlastních příjmů se zpravidla každoročně opakuje. **(9.172.008,00 Kč)**

§ 2310 Příjmy za úhradu vody od občanů z lokality Zámostí, „Klepoč“ a Pizzerie (tuto část vodovodů nemá SmVak v pronájmu a voda je fakturována obci), dále je zde příjem z pronájmu vodovodů SmVaKu.

§ 2321 Příjmy za úhradu pronájmu kanalizací SmVaku.

§ 3314 Příjmy za půjčovné knih a kopírování.

§ 3319 Příjmy za prodej vstupenek na kulturní akce pořádané obcí.

§ 3349 Příjmy za inzerci v Albrechtických listech.

§ 3599 Příjmy za služby a nájem ve zdravotním středisku.

§ 3612 Příjmy za služby a nájem v bytových domech - ul. Hornická, Bělehradská, DPS, ul. Školní.

§ 3613 Příjmy za služby a nájem v nebytových prostorách - budova a areál Dělnického domu budova č.p. 501, Zámostí, TOP.

§ 3631 Příjmy za pronájem sloupů veřejného osvětlení.

§ 3632 Příjmy za úhradu hrobových míst, za pronájem a služby smuteční síně.

§ 3633 Příjmy za věcná břemena na základě uzavřených smluv mezi obcí a např. společností ČEZ.

§ 3639 Příjmy z pronájmu nebo pachtu pozemků obce, např. pronájem pozemku (Česká pošta, Lesy ČR).

§ 3722 Příjmy za sběr a svoz komunálního odpadu od podnikatelů na území obce.

§ 3725 Příjmy za tříděný odpad, firma EKO-KOM.

§ 5311 Příjmy za pokuty uložené obecní policií.

§ 6171 Příjmy za kopírování, příjmy z pokut uložených přestupkovou komisí obce.

§ 6310 Příjmy z přijatých úroků z běžného účtu u České spořitelny, úroky ze spořícího účtu u ČSOB, a.s., úroky z termínovaného účtu u KB, a.s.

Konsolidační položky (§6330) jsou převody finančních prostředků na straně příjmů mezi vlastnímu účty obce. **(1.460.000,00 Kč)**

§ 6399 Příjmy z dividend (Depos).

§ 6409 Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené.

Výdaje (123.562.208,00 Kč)

Běžné výdaje jsou v rozpočtu převažující. Zahrnují především neinvestiční nákupy služeb, nákupy energií, nákupy materiálu, mzdové výdaje, neinvestiční transfery zejména příspěvkových organizacím obce, nutné opravy majetku a jiné. Ve velké míře se jedná o mandatorní výdaje obce a opravy majetku. **(119.153.434,31 Kč)** Běžné výdaje jsou pro rok 2027 ovlivněny změnou financování nepedagogických pracovníků a pomůcek ve školách. Nově tyto výdaje od roku 2026 hradí zřizovatel.

Kapitálové výdaje jsou výdaje určené na zakoupení nového majetku nebo výrazné zhodnocení stávajícího majetku, viz. Seznam investičních akcí na rok 2027. **(2.948.773,69 Kč)**

Konsolidační položky (§6330) jsou převody finančních prostředků na straně výdajů mezi vlastnímu účty obce. **(1.460.000,00 Kč)**

§ 1014 Výdaje na zajištění odchytu a péče toulavých zvířat v obci, lékařské ošetření a pobyt psů odchycených na území obce umístěných v útulku, krmivo pro kočky.

§ 2212 Výdaje na zajištění údržby, oprav a výstavby silniční sítě. Zahrnuje čistění silnic a chodníků, zimní údržbu (posyp, odklízení sněhu), dopravní značení. Dále jsou zde mzdy za stálé pracovníky zařazené v této kapitole, za pracovníky vykonávající veřejně prospěšné práce, výdaje na ochranné pomůcky.

§ 2219 Výdaje na zajištění opravy a výstavbu chodníků, parkovišť a ostatních odstavných ploch v obci.

§ 2221 Výdaje na provoz veřejné silniční dopravy, např. opravy autobusových zastávek v obci.

§ 2292 Výdaje na dopravní obslužnost - provoz linky č. 402 Havířov (ČSAD – nově Magistrát města Havířov 5,2mil.Kč), dopravní obslužnost z Moravskoslezského kraje 180tis.Kč.

§ 2310 Výdaje na spotřebu vody občanů v rodinných domech v lokalitě Zámostí, „Klepoč“ a Pizzerie, kdy následně se jim spotřeba vody přefakturovává - viz stejný paragraf v oblasti příjmů.

§ 2321 Výdaje na opravy kanalizací, monitorovací zprávy, rozbory, výdaje na věcná břemena. Příděl do fondu „Plán obnovy kanalizací“ je 800tis. Kč.

§ 3113 Příspěvek na provoz příspěvkovým organizacím obce. Výdaje jsou stanoveny dle požadavků jednotlivých škol. Základní škola a Mateřská škola Albrechtice požaduje příspěvek na provoz pro rok 2027 ve výši 16.456.101,00 Kč včetně příspěvku na odpisy a Základní škola a mateřská škola s polským jazykem vyučovacím Albrechtice, Školní 11, okres Karviná, příspěvková organizace požaduje provozní příspěvek pro rok 2027 ve výši 2.962.400,00 Kč včetně příspěvku na odpisy. Základní škola a mateřská škola s polským jazykem vyučovacím Albrechtice, Školní 11, okres Karviná, příspěvková organizace požaduje

předfinancování dotace u investiční akce pro rok 2027 „Úprava školní družiny“ ve výši 918.773,69 Kč. Dále žádá Základní škola a Mateřská škola Albrechtice investiční příspěvek ve výši 14,08mil. Kč (tento zatím není začleněn v návrhu rozpočtu).

§ 3239 Výdaje na příspěvky občanům s trvalým pobytem v Albrechticích na univerzitu 3. věku.

§ 3314 Výdaje na provoz knihovny – nákupy knih a časopisů, mzdové výdaje, služby, opravy, voda, plyn, el. energie, drobné dary v souvislosti s konáním akcí pro děti v knihovně.

§ 3319 Výdaje na zajištění kulturních akcí. Mzdové výdaje na kronikářku, zhotovení kalendářů pro rok 2028 do domácností.

§ 3330 Výdaje na transfery církvím a náboženským společnostem.

§ 3349 Výdaje na grafické zpracování, tisk a roznášku Albrechtických listů.

§ 3399 Výdaje na SPOZ - výdaje na životní jubilea občanů starších 70-ti let, dále vítání občánků, zlatých svateb, nejlepším žákům na konci školního roku a dětem - předškolákům. Jedná se zejména o věcné dary, pohoštění a fotodokumentaci těchto akcí, materiál a květinovou výzdobu v obřadní síni.

§ 3412 Výdaje na provoz, údržbu, opravy hřišť (sportovních, dětských), pískovišť. Mzdové náklady, pohonné hmoty a ostatní služby.

§ 3429 Výdaj na transfery organizacím, které zajištují zájmovou činnost a využití volného času.

§ 3599 Provozní výdaje na zdravotní středisko - voda, plyn a el .energie, opravy a služby, případné vratky z vyúčtování služeb.

§ 3612 Provozní výdaje v bytových domech (ul. Hornická, Bělehradská a DPS) - voda, plyn, energie, služby a materiál, běžné opravy. Dále jsou zde zahrnuty i výdaje na vyplacené úroky z kaucí občanů složených na byty v majetku obce a vratky z vyúčtování služeb. Nově výdaje obsahují i úhradu úroků z úvěru na výstavbu Komunitního domu na ul. Hornická.

§ 3613 Provozní výdaje v nebytovém hospodářství (Budova Dělnického domu, budova čp. 501, Kadeřnictví TOP, Zámostí). Mzdové výdaje, materiál, voda, plyn el. energie, služby a běžné opravy. Dále i úroky z úvěru na rekonstrukci budovy Dělnického domu.

§ 3631 Výdaje na provoz a údržbu veřejného osvětlení, elektrickou energii, opravy. Dále pronájem vánoční výzdoby.

§ 3632 Výdaje na provoz a údržbu hřbitovů, el. energie, opravy a služby, výdaje na sociální pohřby. Rovněž jsou začleněny výdaje na opravy dřev. kostela, opravy interiéru smuteční síně, dále čištění pietních míst, pronájem 2 mobilních WC.

§ 3635 Výdaje na územní plánování zahrnuje plánovanou územní studii.

§ 3639 Výdaje na úhradu pronájmu pozemků, a jiné.

§ 3722 Výdaje související s odpadovým hospodářstvím. Běžné provozní výdaje areálu sběrného dvoru (el. energie, voda, drobné opravy). Stěžejním výdajem je výdaj za odvoz odpadu v obci, dále pak nákup plastových pytlů, popelnic a odpadových nádob na sklo, atd.

§ 3745 Výdaje na zajištění údržby veřejné zeleně - mzdové náklady pracovníka na tomto úseku, materiál, sečení, ořez větví, náhradní výsadba, benzín do sekaček - jejich opravy a údržba, ochranné pomůcky.

§ 4339 Výdaje na jednorázové příspěvky pro sociálně potřebné občany a dary pro oceněné dárce krve.

§ 4349 Výdaje na službu senior taxi.

§ 4359 Neinvestiční transfery pro organizace zajišťující sociální péči občanům.

§ 5213 Výdaje na krizová opatření - stanoveno zákonem.

§ 5311 Výdaje spojené se zajištěním obecní policie. Jedná se o mzdové výdaje, pracovní oděvy, provozní náklady služebny (materiál, voda, plyn, el. energie, telekomunikační služby). Další náklady jsou spojené s provozem a údržbou vozového parku. Výdaje spojené s kamerovým systémem v obci.

§ 5512 Provozní výdaje spojené s provozem jednotky sboru dobrovolných hasičů. Především na nákup ochranných pomůcek, mzdové výdaje a výdaje spojené s provozem a údržbou budovy požární zbrojnice a vozového parku. Jedná se o materiál, vodu, plyn, el. energii, opravy a služby. Dále pak výdaje na pohonné hmoty, pojištění, školení, cestovné a také věcné dary na jednotlivé akce, kterých se naše jednotka účastní nebo sama pořádá.

§ 6112 Výdaje na činnost zastupitelských orgánů - především mzdové výdaje starosty, místostarosty, radních, zastupitelů, členů výborů a komisí. Výdaje spojené s činností zastupitelstva obce - materiál, opravy, cestovné, pohoštění, výdaje spojené s užíváním telefonů. Dalšími výdaji této oblasti jsou výdaje na příspěvky svazkům, ve kterých má obec členství (SMOOK, Mikroregion T a Ž přehrady).

§ 6171 Výdaje spojené s činností obecního úřadu – mzdové náklady, výdaje spojené s provozem a údržbou budovy obecního úřadu, voda, plyn, el. energie, služby, opravy, služby pošt a telekomunikací, školení, nákup materiálu a knih, technického vybavení, údržba a programové vybavení apod. Patří sem i čerpání ze sociálního fondu.

§ 6310 Výdaje bankovním institucím, např. poplatky.

§ 6320 Výdaje na pojištění majetku a odpovědnosti za činnost obce.

§ 6330 Konsolidační položky jsou převody finančních prostředků na straně výdajů a příjmů mezi vlastnímu účty obce.

§ 6399 Výdaje na platby vyplývající z daňové povinnosti související s plátcovstvím daně z přidané hodnoty. Výdaje na platbu daně z příjmů právnických osob za obec, kterou obec platí samo sobě si.

§ 6402 Finanční vypořádání minulých let. Vratka nevyčerpané části dotace z roku 2026.

§ 6409 V této kapitole jsou začleněny prostředky, které nebyly účelově rozděleny v rozpočtu, slouží jako rezerva. Je možno ji do rozpočtu zapojit v průběhu roku.

Financování (19.599.600,00 Kč)

Financování vyrovnává vytvořený schodek mezi příjmy a výdaji. Financování zapojuje předpokládaný zůstatek finančních prostředků na účtech obce k 31. 12. 2026 ve výši 11mil. Kč na běžných účtech a zůstatek na termínovaných a spořících účtech ve výši 15mil. Kč. Pro rok 2027 je ve financování zohledněno splácení dlouhodobého úvěru na rekonstrukci budovy Dělnického domu ve výši ročních splátek 3,708mil. Kč a splácení dlouhodobého úvěru od Moravskoslezského kraje (JESSICAIII) ve výši 2,7mil. Kč.

Připomínky k návrhu rozpočtu mohou občané uplatnit osobně nebo písemně ve lhůtě do 15.12.2026. Prosím občany, aby pro případné připomínky a otázky kontaktovali finanční oddělení obecního úřadu Albrechtice paní Ing. Jančovou, telefon 607 043 778, e-mail: financni@obecalbrechtice.cz.

Návrh rozpočtu na rok 2027 je k dispozici k nahlédnutí v listinné podobě na Obecním úřadu v kanceláři finančního oddělení. Připomínky k návrhu rozpočtu mohou občané uplatnit písemně ve lhůtě stanovené při jeho zveřejnění nebo ústně při jeho projednávání na zasedání zastupitelstva.
