

Schválený rozpočet města na rok 2021

včetně důvodové zprávy

Rozpočet města Český Těšín na rok 2021 byl schválen usnesením zastupitelstva města
č. 408/14.ZM ze dne 14. 12. 2020.

Zpráva k rozpočtu města na rok 2021

Rozpočet města je základním řídicím nástrojem financování potřeb města a jeho rozvoje, který je sestavován na 1 kalendářní rok. Obsahem rozpočtu jsou příjmy a výdaje města a ostatní finanční operace, včetně tvorby a použití peněžních fondů.

Sestavení a schválení rozpočtu je zákonnou povinností ÚSC. Není-li rozpočet schválen před 1. lednem rozpočtového roku, řídí se rozpočtové hospodaření města v době do schválení rozpočtu pravidly rozpočtového provizoria. Pravidla rozpočtového provizoria potřebná k zajištění plynulosti hospodaření na vlastní úrovni i na úrovni nižších stupňů rozpočtové soustavy a u právnických osob financovaných z územních rozpočtů stanoví zastupitelstvo města. Rozpočtové příjmy a výdaje uskutečněné v době rozpočtového provizoria se stávají příjmy a výdaji rozpočtu po jeho schválení.

Návrh rozpočtu města na rok 2021 byl zpracován v souladu s příslušnými ustanoveními zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů a je předkládán ke schválení podle ustanovení § 84 odst. 2 písm. b) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Třídění rozpočtových příjmů a výdajů provádí město jednotně dle platné rozpočtové skladby, kterou stanovuje Ministerstvo financí ČR vyhláškou. Není-li dále uvedeno jinak, jsou údaje v tabulkách uvedeny v Kč.

Návrh rozpočtu bude zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání zastupitelstva města. K návrhu rozpočtu mohou uplatnit připomínky občané města Český Těšín, a to buď písemně ve stanovené lhůtě na adresu Městského úřadu Český Těšín, ČSA 1/1, 737 01 Český Těšín nebo ústně na zasedání Zastupitelstva města Český Těšín konaném dne 14. 12. 2020. Současně s návrhem rozpočtu na rok 2021 bude zveřejněn i schválený rozpočet a upravený rozpočet roku 2020 (na základě § 5 odst. 3 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů).

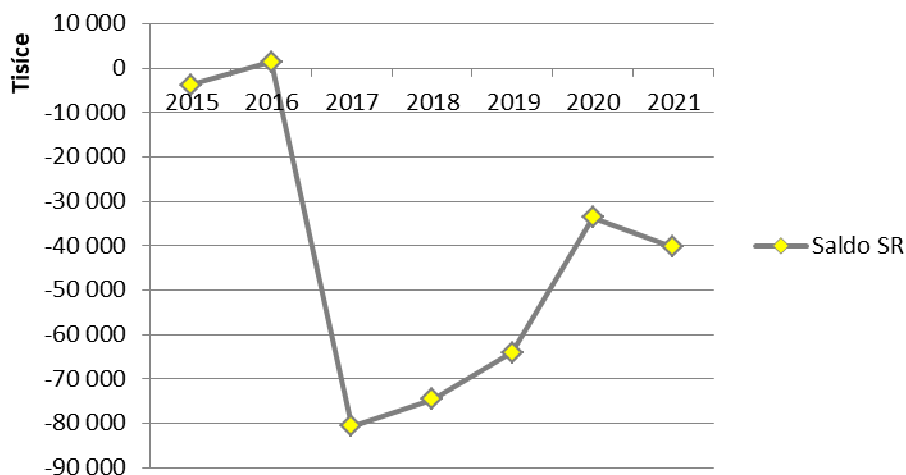
Rozpočet je navržen ke schválení v rozsahu tabulek č. 1 – 7. Rozpočet příjmů a rozpočet výdajů je členěn v návaznosti na organizační strukturu Městského úřadu podle organizačních jednotek a dle tříd položek platné rozpočtové skladby (druhovité třídění). V rámci každé organizační jednotky bude schválený rozpočet realizován ve své příjmové i výdajové části postupy předepsanými zákonem a vnitřní organizační směrnici MěÚ.

Veškeré ukazatele rozpočtových příjmů a výdajů obsažené v tabulkách č. 1 – 4 a č. 7 návrhu nabývají schválením rozpočtu charakteru závazných ukazatelů ve smyslu ustanovení § 12 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, závaznost ukazatelů rozpočtu sociálního fondu a fondu reprodukce majetku je jmenovitě označena v tabulkách č. 5 - 6.

Rozepsané ukazatele zachycují veškeré zdroje, které město může v současné době pro příští rok identifikovat a tyto zdroje využívá pro financování maxima výdajových potřeb.

V absolutním srovnání jsou rozpočtové příjmy nastaveny ve výši 99,6 % SR roku 2020, rozpočtové výdaje ve výši 100,8 % SR roku 2020. Rozpočet je navržen jako **schodkový**.

Vývoj salda SR v letech 2015 - 2021



Meziroční vývoj rozpočtových příjmů, výdajů a salda v roce 2017 je hůře srovnatelný, z důvodu ovlivnění všech těchto klíčových položek dopadem financování projektů dotovaných ze strukturálních fondů Evropské unie. Město Český Těšín krylo záporné saldo ve výši – 81.530 tis. Kč přebytkem hospodaření (rozpočtová rezerva, překročené daňové příjmy a nedočerpané výdaje roku 2016).

Z bilance příjmů a výdajů vychází saldo – 40 249 734 Kč (saldo ze SR v roce 2020 činí - 33 623 674 Kč). V rámci rozpočtu je potřeba dále profinancovat úvěrové závazky města, zohlednit meziroční převod zůstatků peněžních fondů města a využít schválený úvěr k realizaci projektu „Po stopách těšínské tramvaje – rozvoj přeshraniční turistiky“.

Výsledná potřeba zdrojů ke krytí výše uvedeného tedy vychází následovně:

- saldo z bilance příjmů a výdajů roku 2021	- 40 249 734 Kč
- úvěrové závazky města (splátky v roce 2021)	- 15 070 432 Kč
- meziroční převod zůstatků peněžních fondů města	+ 2 544 599 Kč
- načerpání části schváleného úvěru na realizaci projektu „Po stopách těšínské tramvaje – rozvoj přeshraniční turistiky“	+ 28 806 694 Kč
c e l k e m	- 23 968 873 Kč.

Dle ustanovení zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění se rozpočet sestavuje zpravidla jako vyrovnaný. Může být schválen jako přebytkový, jestliže některé příjmy daného roku jsou určeny k využití až v následujících letech nebo jsou-li určeny ke splácení jistiny úvěrů z předchozích let.

Rozpočet může být schválen jako schodkový pouze v případě, že schodek bude možné uhradit finančními prostředky z minulých let nebo návratnými zdroji, tzn. smluvně zabezpečenou půjčkou, úvěrem, návratnou finanční výpomocí nebo příjmem z prodeje komunálních dluhopisů ÚSC za předpokladu dodržení pravidel zákona o rozpočtové odpovědnosti.

V případě návrhu rozpočtu na rok 2021 je podmínka splněna tím, že město Český Těšín disponuje rozpočtovou rezervou (vzniklou z rozpočtových příjmů nezapojených na úhradu rozpočtových výdajů v roce 2020), jejíž výše činí k datu zpracování tohoto dokumentu 58 784 950 Kč. Dále je rozpočtový schodek kryt meziročním převodem zůstatků peněžních fondů města a části úvěru č. 531/20-120 k realizaci projektu „Po stopách těšínské tramvaje – rozvoj přeshraniční turistiky“ (schváleno dne 15. 06. 2020 usn. č. 315/11.ZM).

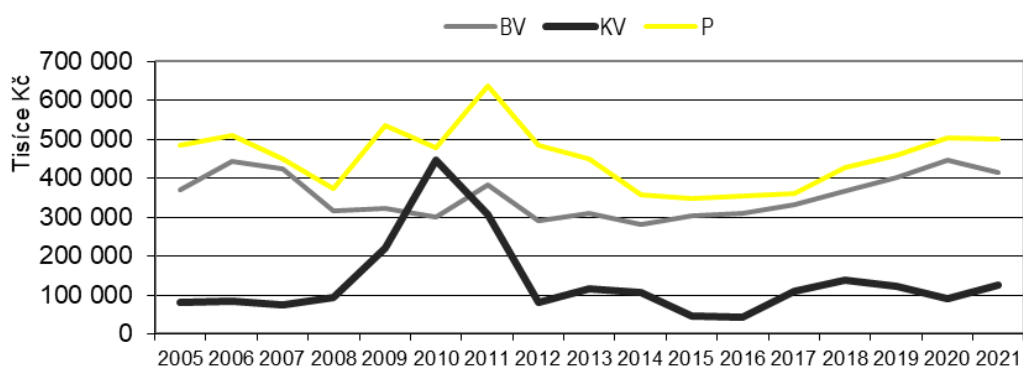
Níže uvádíme pro informaci zůstatky na bankovních účtech města vedených u České národní banky, Komerční banky, UniCreditBank a J&T Bank.

Zůstatky běžných a vkladových účtů
(bez fondů a depozit) ke 09.11.2020:

Kurz ČNB: 26,46 z 09.11.2020

Účet	Popis	Měna	Zůstatek	Zůstatek v Kč
43-3314110257/0100	KB - eurový	EUR	552,46	14 618,09
86-5928250237/0100	KB - ZBÚ	CZK	4 017 540,01	4 017 540,01
86-6000330277/0100	KB - příjmový	CZK	823 661,66	823 661,66
86-6000350227/0100	KB - odpadový	CZK	3 380 736,80	3 380 736,80
86-6000360257/0100	KB - výdajový	CZK	18 251 744,26	18 251 744,26
1387692148/2700	UCB - běžný	CZK	14 402 089,37	14 402 089,37
3900067757/5800	J&T - vkladový	EUR	41 017,97	1 085 335,49
3900067730/5800	J&T - vkladový	CZK	50 151 708,71	50 151 708,71
94-917791/0710	ČNB	CZK	34 313 809,71	34 313 809,71
34534-917791/0710	ČNB - eurový	EUR	55 993,80	1 481 595,95
Celkem:				127 922 840,05

Vývoj příjmů a výdajů v letech 2005-2021

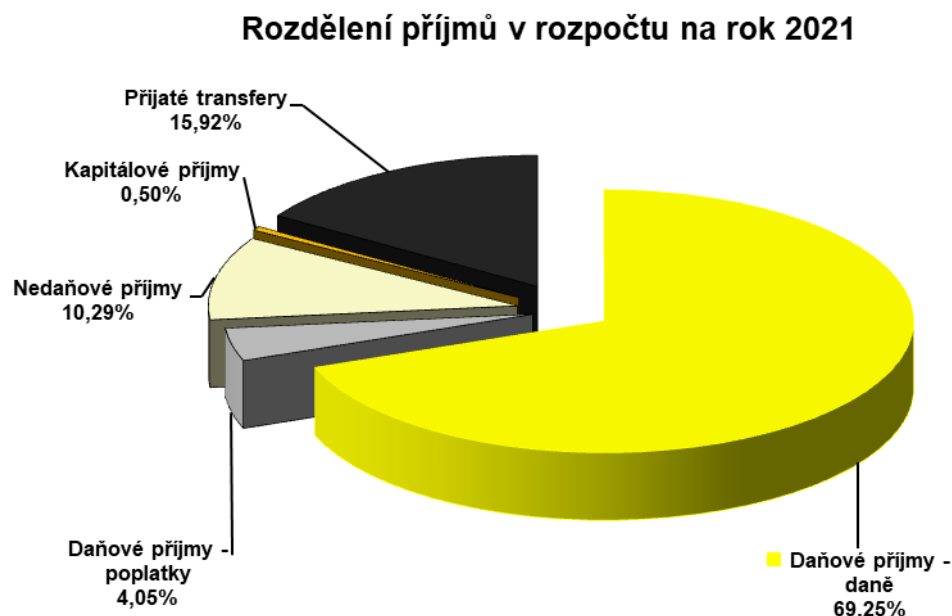


Poznámka – jedná se o schválené rozpočty města

Příjmy města Český Těšín v roce 2021

Podle druhového třídění platné rozpočtové skladby rozlišujeme 4 třídy příjmů:

1. třída – daňové příjmy
2. třída – nedaňové příjmy
3. třída – kapitálové příjmy
4. třída – přijaté transfery.



1) Daňové příjmy

Daňové příjmy jsou objemově největší součástí rozpočtových příjmů města. Jsou tvořeny výnosy daní vybíraných státem a poplatků vybíraných městem.

Výnosy daní z příjmů fyzických i právnických osob a daň z přidané hodnoty město sdílí postupy danými zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosu některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům, v platném znění. Výnos daně z nemovitostí (dle výše uvedeného zákona je příjemcem ta obec, na jejímž území se nemovitost nachází) a daň z příjmů právnických osob placená městem jsou výlučnými příjmy rozpočtu města.

Meziročně je navržen pokles příjmů na daních o -9,4% oproti roku 2020 tj. o 36 066 138 Kč méně. Uvedené snížení bylo odvozeno od propočtové predikce daňových příjmů obcí, zveřejněné MF ČR (srpen 2020). Predikce MF reaguje na aktuální změny v ekonomickém vývoji ČR.

V předloženém návrhu není obsažena daň z příjmů právnických osob placená městem, která bude řešena formou rozpočtového opatření, jež zvýší o stejnou částku rozpočtové příjmy i výdaje a nedotkne se rozpočtového salda.

Příjmy na místních poplatcích meziročně klesají o 0,4%. Jedná se nepatrný pokles a veškeré příjmy na místních poplatcích jsou navrženy dle skutečnosti roku 2020.

Daňové příjmy celkem tvoří 73,3% celkových příjmů města, meziročně je zaznamenán pokles o 9,0%, tzn. o 36 152 363,-- Kč.

2) Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy jsou rovněž standardními součástmi rozpočtu městských příjmů, zachycujícími příjmy z pronájmu majetku města, příjmy z odvodů odpisů příspěvkových organizací, sankční platby, nově splátky bezúročných návratných finančních výpomocí poskytnutých občanům města v rámci projektu „kotlíkových dotací“ a další. Nedaňové příjmy tvoří 10,3%-ní podíl na celkových příjmech města. Meziročně rostou o 16,4%, tj. o 7 274 122,-- Kč. Jejich úplný výčet je uveden v následující tabulce.

Nedaňové příjmy – srovnání s rokem 2020:

Nedaňové příjmy			
Položka	Název	SR 2020	Návrh 2021
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	5 534 530	5 285 500
2112	Příjmy z prodeje zboží	21 000	20 500
2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	400 000	500 000
2122	Odvody příspěvkových organizací	9 586 038	9 852 085
2131	Příjmy z pronájmu pozemků	2 405 990	2 534 050
	Příjmy z pronájmu ostatních nemovitostí a jejich		
2132	částí	12 443 796	12 517 000
2139	Ostatní příjmy z pronájmu majetku	1 282 373	1 303 345
2141	Příjmy z úroků (část)	2 500	400 500
2212	Sankční platby přijaté od jiných subjektů	2 166 000	8 240 000
2229	Ostatní přijaté vratky transferů	4 000	
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	3 529 000	4 505 300
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	1 000	0
	Splátky půjčených prostředků od příspěvkových		
2451	organizací	955 000	3 444 569
2460	Splátky půjčených prostředků od obyvatelstva	5 997 500	3 000 000
CELKEM Nedaňové příjmy		44 328 727	51 602 849

Příjmy z poskytování služeb a výrobků (2111) – jedná se o příjem z vlastní činnosti města. Patří sem zejména příjmy za vodné, stočné, energie, příjmy ze záloh v rámci bytů a nebytových prostor, příjmy z pronájmu hrobových míst a příjmy z těžby dřeva.

Příjmy z prodeje zboží (2112) – zejména příjem z tabulek na označování budov.

Ostatní příjmy z vlastní činnosti (2119) – jedná se o příjem za věcná břemena v případech, kdy město zřídilo ve prospěch jiného na své nemovitosti věcné břemeno.

Odvody příspěvkových organizací (2122) – jedná se o odvody z odpisů z nemovitého majetku svěřeného do správy příspěvkových organizací, které tvoří zdroj Fondu reprodukce majetku.

Příjmy z pronájmu pozemků (2131) – rozpočtovány jsou v rámci ORJ 23 – majetkoprávní odbor a vycházejí z uzavřených smluv o pronájmu.

Příjmy z pronájmu ostatních nemovitostí a jejich částí (2132) – vycházejí z uzavřených smluv o pronájmu. Patří sem zejména pronájem bytů a nebytových prostor. Dále zde patří pronájem rozvodných zařízení vodovodů a kanalizací - tyto příjmy jsou zčásti využity účelově k tvorbě Fondu reprodukce majetku. Největší příjem na této položce je na ORJ 11 – odbor místního hospodářství, odd. komunálních služeb.

Ostatní příjmy z pronájmu majetku (2139) – patří zde zejména příjem za pronájem podniku (Nemocnice Český Těšín, a.s.).

Sankční platby přijaté od jiných subjektů (2212) – položka obsahuje zejména příjmy z pokut udělených odborem živnostenským a dopravy (nově zahrnuje úsekové měření), Městskou policií, odborem občanskosprávním, odborem výstavby a životního prostředí a odborem právním.

Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady (2324) – jedná se zejména o uhrazené náklady řízení z vymáhaných pokut, vratky přeplatků záloh z minulých let (voda, elektřina, plyn). Největší položkou je odměna za vytříděný komunální odpad ve výši 4 000 000,-- Kč (rozpočtován na ORJ 11 – odbor místního hospodářství, odd. komunálních služeb).

3) Kapitálové příjmy

Jedná se o příjmy města z prodeje dlouhodobého majetku města. Veškeré kapitálové příjmy jsou soustředěny v ORJ 23 – odbor majetkoprávní, do jehož působnosti realizace prodeje nemovitého majetku přísluší.

V návrhu rozpočtu města na rok 2021 jsou zastoupeny částkou 2 500 000,-- Kč za prodej pozemků z majetku města. Největší část ve výši 2 000 000,-- Kč je za předpokládaný příjem z prodeje budovy F – nemocnice.

4) Přijaté transfery

Přijaté transfery jsou obsahem třídy 4 a dělí se na neinvestiční a investiční.

Přijaté transfery se podílí 15,9% na celkových příjmech města. Tato kategorie příjmů se meziročně liší nejen svou výší, ale i obsahem, protože veškeré transfery s výjimkou souhrnného dotačního vztahu mezi státem a městem jsou striktně účelově vázány a závisí tedy na rozsahu realizovaných dotačních akcí a projektů.

Přijaté transfery – srovnání s rokem 2020:

Přijaté transfery			
Položka	Název	SR 2020	Návrh 2021
	Neinvestiční přijaté transfery ze státního		
4112	rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu	26 264 000	26 984 900
	Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního		
4116	rozpočtu	100 863	7 240 559
4118	Neinvestiční převody z Národního fondu	1 619 878	0
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	30 000	30 000
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	443 040	0
	Neinvestiční přijaté transfery od mezinárodních		
4152	institucí	1 442 670	689 502
CELKEM Neinvestiční přijaté transfery		29 900 451	34 944 961
4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	6 431 333	3 951 487
	Ostatní investiční přijaté transfery ze státního		
4216	rozpočtu	14 101 114	40 944 845
4222	Investiční přijaté transfery od krajů	25 200	0
	Investiční přijaté transfery od mezinárodních		
4232	institucí	4 644 459	0
CELKEM Investiční přijaté transfery		25 202 106	44 896 332
CELKEM Přijaté transfery		55 102 557	79 841 293

Jmenovitě se jedná o tyto dotace:

Neinvestiční dotace:

- | | |
|--|------------------|
| ➤ Neinv. transfery ze SR v rámci souhrnného dotačního vztahu | 26 984 900,-- Kč |
| ➤ Neinvestiční transfer ze státního rozpočtu: | |
| - sociálně právní ochrana dětí | 4 900 000,--Kč |
| - výkon sociální práce | 2 300 000,--Kč |
| ➤ Projekt Kaj indži inači – u nás po naszymu.Lidová kultura Těšínského Slezska | 730 061,-- Kč |
| ➤ Neinv. přijaté transfery od obcí | 30 000,-- Kč |

Celkem neinvestiční dotace: 34 944 961,-- Kč.

Investiční dotace:

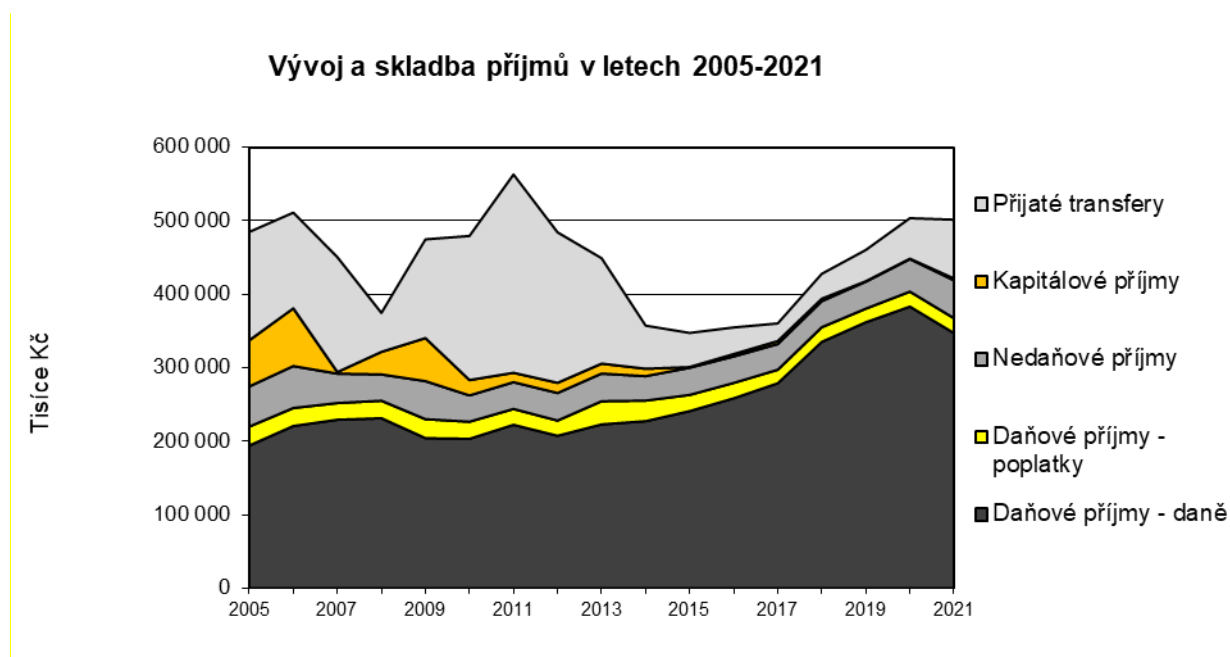
- | | |
|--|------------------|
| ➤ Projekt Snížení energetické náročnosti MŠ Hrabinská Č. Těšín | |
| - úspora energie | 2 700 848,-- Kč |
| - rekuperace | 1 250 639,-- Kč |
| ➤ Rekonstrukce technologie chlazení na ZS v Českém Těšíně | 4 272 456,-- Kč |
| ➤ Projekt Centrální dopravní terminál Český Těšín a Parkoviště P+R | 40 944 845,-- Kč |

Celkem investiční dotace: 44 896 332,-- Kč

5) Celkové příjmy

Celkové příjmy města Český Těšín pro rok 2021 očekáváme ve výši 501 612 953,-- Kč, z toho:

- Daňové příjmy 367 668 811,-- Kč
- Nedaňové příjmy 51 602 849,-- Kč
- Kapitálové příjmy 2 500 000,-- Kč
- Přijaté transfery 79 841 293,-- Kč.



Poznámka – jedná se o schválené rozpočty

Výdaje města Český Těšín v roce 2021

Prvořadým úkolem při tvorbě rozpočtu výdajů města je zabezpečení nejnútnejšího provozu města a jím zřízených organizací.

Podle druhového třídění rozpočtové skladby rozlišujeme dvě třídy výdajů:

- Běžné výdaje – jsou obsahem třídy 5
- Kapitálové výdaje – jsou obsahem třídy 6.

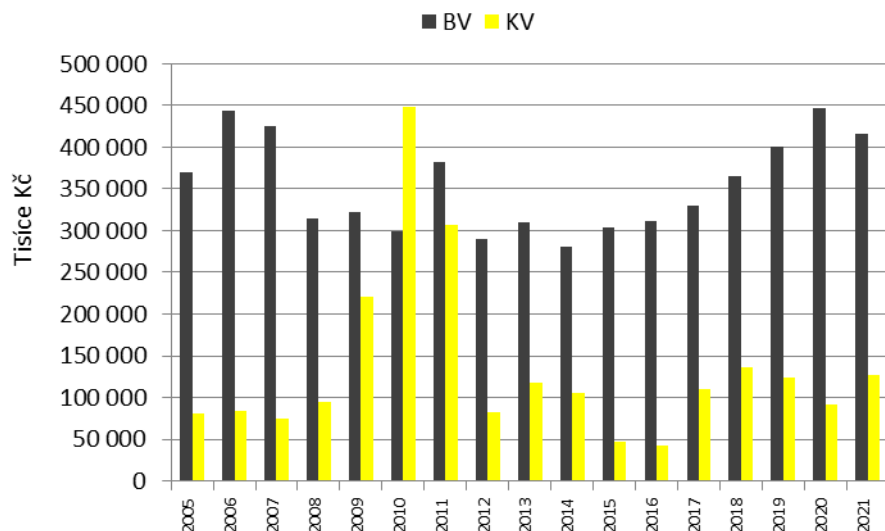
Při tvorbě rozpočtových výdajů byly posouzeny dílčí návrhy rozpočtů, které jednotliví správci organizačních jednotek předložili. Byly také předloženy návrhy příspěvků příspěvkových organizací města, odvozené od návrhu jejich rozpočtů sestavených v rozsahu plánu nákladů a výnosů.

Celkové navržené výdaje města pro rok 2021 činí 541 862 687,-- Kč, z toho:

- Běžné výdaje 415 169 966,-- Kč, tj. 77% z celkových výdajů
- Kapitálové výdaje 126 692 721,-- Kč, 23% z celkových výdajů.

Běžné výdaje klesají oproti předchozímu roku o 7,0% v absolutním vyjádření o - 31 113 599,-- Kč, kapitálové výdaje meziročně rostou o 39,1%, tj. 35 600 154,-- Kč, výdaje celkem rostou oproti roku 2020 nepatrně o 0,8%, tj. o 4 486 555,-- Kč.

Vývoj výdajů v letech 2005-2021



Všechny kapitálové výdaje jsou jmenovitě uvedeny v tabulkách č. 3, 4, 6 a 7 a tvoří tak soubor investičních priorit města.

Finančně nejvýznamnější objemy se váží k těmto investicím:

- 1) Projekt „Centrální dopravní terminál a Parkoviště P+R“ ve výši 55 165 013,-- Kč – jedná se o odhad možných výdajů v roce 2021, které jsou ve výši 40 944 845,-- Kč kryty dotací IROP (skutečná výše dotace v daném roce je závislá od skutečné výše uznatelných výdajů prostavěných za daný rozpočtový rok).
- 2) Projekt „Snížení energetické náročnosti MŠ Hrabinská Český Těšín – úspora energie a rekuperace“; jedná se o realizaci dvou projektů s předpokládanou celkovou výší výdajů 13 260 237,-- Kč. Částečným zdrojem financování daného projektu je využití finančních prostředků získaných od SFŽP k realizaci výše uvedeného projektu prostřednictvím splátek návratných finančních výpomocí od občanů k realizaci tzv. „kotlíkových dotací“. Dále pak přímá dotace SFŽP dle uzavřeného smluvního vztahu.
- 3) Projekt „Po stopách těšínské tramvaje - rozvoj přeshraniční turistiky“ ve výši 27 555 252,-- Kč kapitálových výdajů – jedná se o odhad možných výdajů v roce 2021, které jsou plně kryty schváleným úvěrem.
- 4) Akce Fondu reprodukce majetku „ZŠ Ostravská - zateplení a rekonstrukce střechy tělocvičny“ ve výši 6 000 000,-- Kč.
- 5) Jmenovitá akce „Zkapacitnění propustku ul. Třínecká“ v objemu 4 470 000,-- Kč

Obdobně jako rozpočet kapitálových výdajů i rozpočet běžných výdajů shrnuje zadání pro všechny organizační jednotky města.

Jednotlivé organizační jednotky se na úhrnu rozpočtových výdajů podílejí následovně:

ORJ 10 – Městská policie

Rozpočet této ORJ vychází z potřeb organizační jednotky, mezi které patří zejména platy zaměstnanců v pracovním poměru včetně odvodů, obnovení a pořízení výstroje strážníků, nákup drobného hmotného dlouhodobého majetku, nákup kancelářských potřeb, platby za spotřebu energií, pohonné hmoty pro služební vozy, mobilní hovory, prolongační kurzy strážníků, ostatní běžná školení v rámci pracovních náplní, pravidelné preventivní prohlídky, cestovné, kolky, opravy služebních aut. Součástí rozpočtu Městské policie je i dotační program k podpoře projektů zaměřených na oblast kulturně vzdělávací, uměleckou, sociální, zdravotní, prevenci kriminality, sportovní a další pro rok 2021 ve výši 300 000,-- Kč.

Celkové výdaje Městské policie jsou nastaveny ve výši 22 433 089,-- Kč, což znamená nárůst oproti roku 2020 o 0,6% (125 892,-- Kč); veškeré tyto výdaje jsou neinvestiční.

ORJ 11 – Odbor místního hospodářství, odd. komunálních služeb

Rozpočet této ORJ je soustředěn na oblast bytového a nebytového fondu města (zejména opravy a udržování, dále zde přísluší výdaje za vodné, teplo, plyn, elektrickou energii, poplatky do fondu oprav, provoz kotelny Střelníční 9 a všechny služby spojené se správou bytového a nebytového fondu). Dále jsou na této ORJ rozpočtovány výdaje na údržbu a správu hřbitovů, veřejné osvětlení, provoz veřejných WC, služby související se sběrem a svozem nebezpečného odpadu, komunálního odpadu a ostatního odpadu, výdaje spojené s výsadbou, obnovou a údržbou městských zelených ploch a veřejných prostranství, výdaje související s provozem fontán, údržba a obnova pískovišť, herních prvků, laviček atd.

Na úhradu výdajů spojených s realizací jmenovitých akcí, jejichž výčet je uveden v tabulce č. 3 této zprávy, je v návrhu rozpočtu alokováno celkem 29 473 432,-- Kč. 98,4% z této částky je alokováno do odpadového hospodářství.

Celkové výdaje oddělení komunálních služeb jsou ve výši 65 213 794,--Kč z toho běžné výdaje činí 64 728 794,--Kč, výdaje kapitálové pak 485 000,-- Kč. Meziroční pokles výdajů zaznamenáváme ve výši 11,3% (-8 311 956,-- Kč).

ORJ 22 – Finanční odbor, odd. rozpočtu a městských financí a odd. účetnictví

Rozpočet této ORJ obsahuje výdaje související s finančními operacemi města (úroky z úvěrů, platby bankovních poplatků souvisejících s bankovními účty města a úhrada DPH). 89,4% běžných výdajů (108 088 815,-- Kč) bude použito na poskytnutí neinvestičních příspěvků na činnost příspěvkových organizací dle rozpisu uvedeného v tab. č. 4. Rozpočty v rozsahu závazných ukazatelů a střednědobé výhledy rozpočtů příspěvkových organizací jsou zpracovávány paralelně a budou předloženy ke schválení Radě města po schválení rozpočtu města na rok 2021.

Celkové výdaje oddělení rozpočtu a městských financí a odd. účetnictví jsou navrženy ve výši 122 254 169,-- Kč, z toho běžné výdaje činí 120 946 169,-- Kč a kapitálové výdaje 1 308 000,-- Kč s použitím jako investiční finanční příspěvek příspěvkovým organizacím města. Meziroční pokles výdajů zaznamenáváme ve výši 0,4% (- 528 089,-- Kč).

ORJ 23 – Odbor majetkoprávní

Rozpočet této ORJ zahrnuje zejména výdaje na znalecké posudky, geometrické plány, nájemné, úhrady za zřízení věcných břemen, výdaje na kolky a obdobné.

Celkové výdaje majetkoprávního odboru činí 535 073,-- Kč, z toho běžné výdaje 407 073,-- Kč a kapitálové výdaje 128 000,-- Kč.

ORJ 24 – Finanční odbor, projektový management a dotační systém

Rozpočet této ORJ řeší kapitálové výdaje uskutečněné jako návratné finanční výpomoci pro občany města k podpoře kotlíkových dotací v Moravskoslezském kraji v částce 2 000 000,-- Kč. Dále jsou zde zahrnuty dotace (běžné výdaje) poskytované městem následovně:

Druh dotace	SR 2020 (Kč)	SR 2021 (Kč)	% SR 2021/2020
Sociální program města	5 282 000,--	5 850 000,--	110,8
Sociální program MSK	1 290 000,--	1 290 000,--	100,0
Individuální dotace	5 800 000,--	5 000 000,--	86,2
Dotace na kotlíky prostř. MSK	1 492 500,--	500 000,--	33,5
C e l k e m	13 864 500,--	12 640 000,--	91,2

Celkové výdaje této organizační jednotky činí 14 740 000,-- Kč, z toho běžné výdaje činí 12 240 000,-- Kč a výdaje kapitálové 2 500 000,-- Kč. Rozpočet ORJ tímto klesl o 57,5% (- 19 939 818,-- Kč). Podstatný podíl na poklesu celkových výdajů této ORJ je především způsoben tím, že v roce 2020 byla na dané organizační jednotce tvořena rozpočtová rezerva ve výši 14 237 500,-- Kč (pro poskytování NFV občanům města k realizaci tzv. „kotlíkových dotací“), která se již v roce 2021 netvoří, z důvodu realizace určených projektů s názvem „Snížení energetické náročnosti MŠ Hrabinská Český Těšín“ – rekuperace, úspora energie. Dalším vlivem je pokles kapitálových výdajů v roce 2021 alokovaných na jmenovitou akci s názvem „Kotlíkové dotace v Moravskoslezském kraji“ (podíl města 7 500,-- Kč/občan/kotel).

ORJ 30 – Investiční odbor

Rozpočet organizační jednotky obsahuje jak neinvestiční výdaje, tak zejména investiční výdaje. Běžné výdaje investičního odboru činí 15 165 027,-- Kč a jsou rozepsány následovně:

- Výdaje související s činností investičního odboru (435 000,-- Kč) – jde zejména o konzultační, poradenské a právní služby v souvislosti s výběrovými řízeními v rámci projektů města a jmenovitých akcí, nákup služeb a ostatní.
- Jmenovité akce (12 630 000,-- Kč) – tyto akce jsou jmenovitě seřazeny v tabulce č. 3. Obdobně jako v předchozím roce zde byl ponechán prostor na údržbu a opravy

místních komunikací a chodníků v částce 7 500 000,-- Kč bez konkrétního určení, tzn. k rozhodnutí v průběhu roku. Meziroční nárůst na výše uvedené opravy činí 12,2%.

- Akce Fondu reprodukce majetku jsou plánovány ve výši 848 585,-- Kč a jejich úplný výčet je uveden tabulce č. 6.
- Dotační projekty města – jsou uvedeny v tabulce č. 7. Jedná se pouze o část projektu „Po stopách těšínské tramvaje – rozvoj přeshraniční turistiky“ ve výši 1 251 442,-- Kč.

Kapitálové výdaje investičního odboru činí 119 256 721,-- Kč a jsou rozepsány následovně:

- Jmenovité akce (11 575 370,-- Kč) – jedná se o rozpočty popř. odhady výdajů 8 akcí, vyjmenovaných v tab. č. 3.
- Akce Fondu reprodukce majetku (9 000 000,-- Kč) – z investičních prostředků fondu budou financovány tři akce, a to Rekonstrukce sociálního zařízení pavilonu 1,2,3 MŠ Hrabinská s rozpočtem 2 400 000,-- Kč, ZŠ Ostravská - zateplení a rekonstrukce střechy tělocvičny s rozpočtem 6 000 000,-- Kč a ZŠ Havlíčkova – modernizace WC 2. poschodí v částce 600 000,-- Kč.
- Projekty města (98 681 351,-- Kč) – tato částka je součtem kapitálových výdajů připadajících na rok 2021 na projekty Centrální dopravní terminál Český Těšín a Parkoviště P+R, Snížení energetické náročnosti MŠ Hrabinská Český Těšín – úspora energie a rekuperace a Po stopách těšínské tramvaje – rozvoj přeshraniční turistiky.

ORJ 43 – Odbor občanskosprávní

Rozpočet této ORJ zahrnuje následující výdajové okruhy:

- Požární ochrana – dobrovolná část – město financuje provozní výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů zřízených městem. Mezi výdaje patří nákup ochranných pomůcek, léků, drobného hmotného majetku, platby za vodné a stočné v hasičských zbrojnicích, spotřeba energií (plynu a elektrické energie), pohonné hmoty a maziva, služby telekomunikací a radiokomunikací, školení a vzdělávání dobrovolných hasičů, opravy vozidel atd.
- Zastupitelstvo města – jsou zde rozpočtovány odměny uvolněným a neuvolněným členům zastupitelstva, ostatní osobní náklady včetně sociálního a zdravotního pojištění, vzdělávání a školení, cestovné, účastnické poplatky na konference a další.
- Činnost místní správy – obsahuje výdaje na zaměstnance Městského úřadu Český Těšín včetně zákonných odvodů, výdaje spojené s chodem úřadu – knihy, drobný hmotný majetek, kancelářský materiál, vodné a stočné, teplo, plyn, elektrická energie, pohonné hmoty a maziva pro služební vozy, hovorné, školení a vzdělávání, různé opravy a udržování a další výdaje, např. výdaje spojené s mediální prezentací města atd. Součástí rozpočtu této ORJ jsou rovněž výdaje sociálního fondu.

Občanskosprávní odbor pro rok 2021 prozatím nepočítá s realizací jmenovitých akcí.

Celkové výdaje občanskosprávního odboru jsou navrženy pouze v běžných výdajích ve výši 111 984 226,-- Kč.

ORJ 44 – Odbor informačních a komunikačních technologií

Tato ORJ má plánovány výdaje především za služby stávajících dodavatelů IT služeb (např. technická podpora, servisní služby), nákup SW, pořízení IT techniky, jako jsou PC sestavy a mobilní telefony. Mezi nejvýznamnější položky běžných výdajů patří služby zpracování dat ve výši 4 120 000,-- Kč a část běžných výdajů v gesci odboru IKT.

Jmenovité akce tento odbor nemá pro rok 2021 plánované.

Celkové výdaje odboru informačních a komunikačních technologií jsou navrženy ve výši 6 520 000,-- Kč.

ORJ 51 – Odbor místního hospodářství, odd. správy komunikací a liniových staveb

V rozpočtu této ORJ jsou zachyceny výdaje spojené s údržbou a opravami komunikací, správou a údržbou chodníků, příkopů, odstavných ploch, parkovišť a cyklistických stezek, čištění místních komunikací a chodníků, výdaje související s dopravním značením, úklidem a údržbou podchodů, výdaje na vodovody a kanalizace. Odbor dále zajišťuje platby za realizaci energetických úspor metodou EPC na vybraných objektech v majetku města Český Těšín. Přes položku financování 8124 bude provedena úhrada splátky dlouhodobě půjčených prostředků v rámci výše uvedené akce ve výši 2 347 102,-- Kč.

Na úhradu výdajů spojených s realizací jmenovitých akcí, jejichž výčet je uveden v tabulce č. 3 této zprávy, je v návrhu rozpočtu alokováno kapitálových výdajů celkem za 1 895 000,-- Kč.

Celkové výdaje odboru místního hospodářství, odd. správy komunikací a liniových staveb jsou ve výši 26 460 577,-- Kč, což znamená pokles oproti SR 2020 o 19,7%.

ORJ 53 – Odbor živnostenský a dopravy

Podstatnou část rozpočtu tvoří výdaje na dopravní obslužnost území takto:

- Arriva Morava - MHD 9 262 000,-- Kč
- Příspěvek Moravskoslezskému kraji na zajištění dopravní obslužnosti oblasti Českotěšínska 1 473 996,-- Kč
(snížení oproti SR 2020 o 62 896,-- Kč, tj. o 4,1%).

Dále jsou v rozpočtu ORJ zahrnuty výdaje na aktivity BESIP, opravy a údržbu majetku a konzultační a poradenské služby.

Celkové běžné výdaje této organizační jednotky činí 11 072 996,-- Kč, meziročně je zde tedy vykazován nepatrný pokles o 0,9%. Kapitálové výdaje nebudou organizační jednotkou realizovány.

ORJ 61 – Odbor výstavby a životního prostředí, odd. výstavby

Rozpočet výdajů zahrnuje pouze výdaje na nákup tabulek pro označování budov a dále konzultační a poradenské služby.

Celkové běžné výdaje této organizační jednotky činí 23 tis. Kč. Kapitálové výdaje nebudou organizační jednotkou realizovány.

ORJ 62 – Odbor výstavby a životního prostředí, odd. životního prostředí

Náplní činnosti odboru VaŽP v oblasti péče a ochrany životního prostředí, která se zobrazuje v nákladové části rozpočtu, je:

- Umísťování odchycených psů do útulku včetně následné veterinární péče
- Pěstební činnost v lesním hospodářství, zalesňování pozemků včetně následné péče, ošetření památných stromů
- Údržba a čištění místních vodních toků, protipovodňová ochrana
- Opravy a udržování městského varovného informačního systému
- Environmentální výchova.

Jmenovitá akce Zalesnění pozemků města Český Těšín - následná péče zajišťována odborem je uvedena v tab. č. 3.

V úhrnu odbor spravuje na tomto svěřeném úseku běžné výdaje v částce 1 750 800,-- Kč, což je o 0,4% více než dle SR 2020.

ORJ 71 – Odbor sociální

Kromě standardních běžných výdajů, které odbor uskutečňuje pravidelně, mezi něž patří např. financování pěstounské péče, obsahuje jeho rozpočet neinvestiční příspěvek, kterým město dotuje svou příspěvkovou organizaci Centrum sociálních služeb částkou 15 395 172,-- Kč (meziroční nárůst oproti SR 2020 15,1%). Tradičně je zde počítáno s financováním ozdravných pobytů pro seniory v Luhačovicích (613 000,-- Kč) stejně jako se zájezdy pro seniory města (40 000,-- Kč). Do rozpočtu jsou také opět zařazeny i příspěvky na obědy seniorům (1 330 000,-- Kč).

Celkové výdaje odboru sociálního jsou ve výši 21 419 015,-- Kč, z toho běžné výdaje činí 20 299 015,-- Kč a kapitálové výdaje činí 1 120 000,-- Kč.

ORJ 72 – Odbor školství a kultury, školství

Odbor bude v rámci schváleného rozpočtu disponovat částkou 1 136 200,-- Kč, určenou na běžné výdaje. V tomto finančním rámci jsou rezervovány finanční prostředky na jmenovité akce ve výši 650 000,-- Kč, jmenovitě „Podpora projektů zaměřených na oblast kulturně-vzdělávací, uměleckou, sociální, zdravotní, prevence kriminality, sportovní a jinou pro rok 2021“ (500 000,-- Kč) a „Táborové pobyty“ (150 000,-- Kč).

Oproti schválenému rozpočtu roku 2020 rozpočet této ORJ klesá o 56,9%. Důvodem poklesu výdajů je dosavadní vývoj krizových opatření s ohledem na probíhající již druhou vlnu pandemie onemocnění Covid-19. Ostatní každoroční jmenovité akce pořádané městem, budou v případě příznivého vývoje zařazovány do rozpočtu města v průběhu roku 2021.

ORJ 73 – Odbor školství a kultury, kultura

V roce 2021 jsou plánovány prozatím pouze dvě jmenovité akce „Podpora projektů zaměřených na oblast kulturně-vzdělávací, uměleckou, sociální, zdravotní, prevence kriminality, sportovní a jinou pro rok 2021“ (560 tis. Kč) a „Cyril a Metoděj“ (120 tis. Kč). Ostatní každoroční jmenovité akce pořádané městem, budou v případě příznivého vývoje krizových opatření zařazovány do rozpočtu města v průběhu roku 2021. Odbor dále zajišťuje většinu propagačního materiálu města.

Odbor má v sumě rozpočtovány celkové výdaje v částce 1 304 000,-- Kč, oproti schválenému rozpočtu roku 2020 rozpočet této ORJ klesá o 68,2%. Důvodem poklesu výdajů, jak již je uvedeno u oddělení školství daného odboru, je dosavadní vývoj s ohledem na probíhající již druhou vlnu pandemie onemocnění Covid-19. V meziročním poklesu výdajů se také odráží tvorba „Knižní monografie“, která byla vydána v roce 2020.

ORJ 81 – Právní odbor

Rozpočet výdajů zahrnuje výdaje na nákup kolků, platby daní a poplatků státnímu rozpočtu, konzultační, poradenské a právní služby, poskytnuté příspěvky a náhrady za tlumočnické služby a znalečné. Jmenovité investiční ani neinvestiční akce odbor nezajišťuje.

Celkové běžné výdaje této organizační jednotky činí 238 000,-- Kč, což je pokles o 6,7% oproti roku 2020.

ORJ 91 – Odbor územního rozvoje

Odbor územního rozvoje plánuje realizovat aktivity v rámci běžných výdajů v celkové částce 356 000,-- Kč. Prostřednictvím odboru územního rozvoje je vyhlášen a financován dotační program města. Konkrétně se jedná o Program města Český Těšín pro poskytování účelových dotací na zachování a obnovu vybraných historických prvků v Městské památkové zóně Český Těšín pro rok 2021- alokace 300 000,-- Kč.

Dále odbor zajišťuje aktualizaci „Městského programu regenerace památkové zóny Český Těšín“ ve výši 50 000,-- Kč. Ve srovnání se schváleným rozpočtem na rok 2020 dochází k poklesu běžných výdajů o 45,4%. Tento pokles je částečně způsoben tím, že odbor hradí pořízení změny územního plánu města většinou každý druhý rok (poslední úhrada v roce 2020).

ZÁVĚR

V návaznosti na rozpočet výdajů je předkládán seznam jmenovitých akcí (tab. č. 3) a projektů (tab. č. 7), který po schválení představuje soubor finančních priorit města, závazných pro jednotlivé organizační jednotky. Tyto jmenovité akce a projekty mají charakter závazných ukazatelů a případné změny v jejich rozpočtovém krytí jsou rozpočtovými opatřeními podléhajícími zákonem stanovenému schvalovacímu postupu. Základní vyhrazení pravomocí Rady města provádět rozpočtová opatření bylo schváleno usn. č. 199/7.ZM ze dne 03. 12. 2007 a následně rozšířeno usn. č. 235/7.ZM ze dne 02. 04. 2012.

V tab. č. 4 je uveden přehled finančních příspěvků a transferů, navržených k dokrytí rozdílů mezi náklady a výnosy příspěvkových organizací zřizovaných městem a k dofinancování jejich investic. Těmto organizacím schválí Rada města v návaznosti na schválený rozpočet města jednotlivé rozpočty v rozsahu závazných ukazatelů a obdobně jako je tomu u města střednědobé výhledy rozpočtů.

V tab. č. 5 a 6 jsou uvedeny rozpočty fondů, které město zřizuje, a to sociálního fondu a fondu reprodukce majetku. Výsledky těchto fondů jsou obdobně jako přebytek hospodaření města meziročně převoditelné.

Saldo rozpočtu a jeho financování

Z rozdílu příjmů a výdajů navrženého rozpočtu vychází záporné saldo, jehož financování je navrženo následovně:

Příjmy:	501 612 953,-- Kč
Výdaje:	541 862 687,-- Kč
Saldo:	- 40 249 734,-- Kč

Financování: 40 249 734,-- Kč

z toho:

- splátka investičního úvěru I.	-6 268 628,-- Kč
- splátka investičního úvěru II.	-2 679 312,-- Kč
- splátka dodavatelského úvěru – EPC projekty	-2 347 102,-- Kč
- splátka zvýhodněného inv. úvěru v rámci FN JESSICA	-1 275 695,-- Kč
- splátka zápůjčky - Rekonstrukce technologie chlazení na ZS v Českém Těšíně	-2 499 695,-- Kč
- zůstatek Fondu reprodukce majetku z roku 2020	2 092 599,-- Kč
- zůstatek Sociálního fondu z roku 2020	452 000,-- Kč
- dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	28 806 694,-- Kč
- zapojení hospodářského výsledku roku 2020	23 968 873,-- Kč.

V navrženém rozpočtu nejsou zařazeny akce, u nichž město podalo resp. připravuje žádosti o dotace z různých externích zdrojů. Tyto akce budou rozpočtově řešeny až ve chvíli rozhodnutí o poskytnutí požadovaných dotací městu.

Po schválení rozpočtu provede hlavní správce rozpočtu na základě § 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, jeho rozpis.

Schválený rozpočet města je živý dokument, který je prostřednictvím rozpočtových opatření měněn v návaznosti na aktuální vývoj, jak na stránce příjmové tak i výdajové.

Z uzavřených smluv o úvěrech vyplývá městu povinnost zabezpečit po celou dobu účinnosti těchto smluv, aby podíl přebytku běžného rozpočtu k roční dluhové službě snížené o dotace z Evropské unie činil minimálně 1,1. Tuto základní podmínku navržený rozpočet splňuje, jak ukazuje následující tabulka:

A. Přebytek běžného roku:	Návrh rozpočtu na rok 2021
Daňové příjmy:	367 668 811
Nedaňové příjmy:	51 602 849
Neinvestiční přijaté transfery:	34 944 961
Běžné příjmy:	454 216 621
Běžné výdaje:	415 169 966
Běžné příjmy - Běžné výdaje:	39 046 655
Placené úroky:	3 403 720
Leasingové splátky:	0
A. Přebytek běžného roku celkem:	42 450 375

B. Dluhová služba:	Návrh rozpočtu na rok 2021
Splátka investičních úvěrů:	8 947 940
Splátka v rámci EPC projektů:	2 347 102
Splátka FN JESSICA	1 275 695
Splátka zápůjčky	2 499 695
Placené úroky:	3 403 720
Leasingové splátky:	0
B. Dluhová služba celkem:	18 474 152

Podíl A/B:	2,298
-------------------	--------------

V dle zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů, je uvedeno v § 17 ustanovení ohledně hospodaření územního samosprávného celku takto:

- 1) Územní samosprávný celek hospodaří v zájmu zdravých a udržitelných veřejných financí tak, aby výše jeho dluhu nepřekročila k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.
- 2) Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.
- 3) Nesníží-li ÚSC svůj dluh a jeho dluh k následujícímu rozvahovému dni převyšuje 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, ministerstvo v následujícím kalendářním roce rozhodne podle zákona o rozpočtovém určení daní o pozastavení převodu jeho podílu na výnosu daní.

- 4) Příjmy územního samosprávného celku se pro účely tohoto zákona rozumí souhrn všech peněžitých plnění přijatých do rozpočtu v průběhu rozpočtového roku, konsolidovaných podle jiného právního předpisu.
- 5) Dluhem územního samosprávného celku se pro účely tohoto zákona rozumí hodnota nesplacených závazků z:
- vydaných dluhopisů,
 - přijatých úvěrů, zápůjček a návratných finančních výpomocí,
 - realizace plnění ze záruk,
 - vystavených směnek.

V následující tabulce je uvedena současná míra zadlužení města Český Těšín.

Výpočet stropu zadlužení k zákonu o pravidlech rozpočtové odpovědnosti						
Rok	Příjmy	Celkem	Průměr	Strop zadlužení	Současná výše dluhu	Dluh v %
2016	407 414	1 831 040	457 760	274 656	70 724	15,45
2017	409 327					
2018	510 059					
2019	504 240					

Z tabulky je patrné, že město Český Těšín není zadlužené nad zákonem stanovenou hranici. Po uzavření účetního roku 2020 dojde znova k přepočtení výše zadlužení, neboť konsolidované příjmy se budou počítat z let 2017 – 2020.

Tabulka č. 1 Rozpočet příjmů v rozpočtu roku 2021 v závazných ukazatelích (v Kč)

	Název / popis položky příjmu	Schválený rozpočet 2021
Daňové příjmy - třída 1		367 668 811
Položka	Daně	347 376 471
1111	Daň z příjmů fyzických osob placená plátcí	98 681 048
1112	Daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky	1 092 274
1113	Daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou	8 525 576
1121	Daň z příjmů PO	54 655 306
1122	Daň z příjmu PO za obec	0
1211	DPH	174 342 589
1511	Daň z nemovitých věcí	10 079 678
Položka	Poplatky	20 292 340
1334	Odvody za odnětí půdy ze ZPF	60 000
1335	Poplatky za odnětí pozemků plnění funkcí lesa	5 000
1340	Poplatek za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů	12 130 240
1341	Poplatek ze psů	757 100
1343	Poplatek za užívání veřejného prostranství	250 000
1344	Poplatek ze vstupného	5 000
1353	Příjmy za zkoušky z odborné způsobilosti od žadatelů o ŘO	400 000
1356	Příjmy úhrad za dobývání nerostů a poplatků za geologické práce	217 000
1361	Správní poplatky	4 468 000
1381	Daň z hazardních her	2 000 000
Nedaňové příjmy - třída 2		51 602 849
ORJ		
10	Městská policie	600 000
11	Odbor místního hospodářství, odd. komunálních služeb	19 775 300
22	Finanční odbor, odd. rozpočtu a městských financí a odd. účet.	13 478 513
23	Odbor majetkoprávní	3 119 050
24	Finanční odbor, projektový management a dotační systém	3 000 000
43	Odbor občanskosprávní	427 500
51	Odbor místního hospodářství, odd. správy komunikací a liniových staveb	1 682 000
53	Odbor živnostenský a dopravy	7 340 500
61	Odbor výstavby a živ. prostředí, odd. výstavby	150 000
62	Odbor výstavby a živ. prostředí, odd. živ. prostředí	50 000
71	Odbor sociální	1 559 986
72	Odbor školství a kultury, školství	0
73	Odbor školství a kultury, kultura	0
81	Odbor právní	175 000
91	Odbor územního rozvoje	245 000
Kapitálové příjmy - třída 3		2 500 000
ORJ		
23	Odbor majetkoprávní	2 500 000
Přijaté transfery - třída 4		79 841 293
Položka		
41..	Neinvestiční přijaté transfery - celkem	34 944 961
4112	Neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu	26 984 900
4116	Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	7 240 559
4118	Neinvestiční převody z Národního fondu	
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	30 000
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	
4152	Neinvestiční přijaté transfery od mezinárodních institucí	689 502
42..	Investiční přijaté transfery - celkem	44 896 332
4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	3 951 487
4216	Ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	40 944 845
4222	Investiční přijaté transfery od krajů	
4232	Investiční přijaté transfery od mezinárodních institucí	
Příjmy celkem:		501 612 953

Tabulka č. 2 - Rozpočet výdajů v rozpočtu roku 2021 v závazných ukazatelích (v Kč)

ORJ/ druhov třídění	Název ORJ / druh výdaje	Schválený rozpočet 2021
10	Městská policie	22 433 089
Třída 5	Běžné výdaje	22 433 089
Třída 6	Kapitálové výdaje	0
11	Odbor místního hospodářství, odd. komunálních služeb	65 213 794
Třída 5	Běžné výdaje	64 728 794
Třída 6	Kapitálové výdaje	485 000
22	Odbor finanční, odd. RaMF a odd. účetnictví	122 254 169
Třída 5	Běžné výdaje	120 946 169
Třída 6	Kapitálové výdaje	1 308 000
23	Odbor majetkoprávní	535 073
Třída 5	Běžné výdaje	407 073
Třída 6	Kapitálové výdaje	128 000
24	Odbor finanční, projektový management a dotační systém	14 740 000
Třída 5	Běžné výdaje	12 240 000
Třída 6	Kapitálové výdaje	2 500 000
30	Odbor investiční	134 421 748
Třída 5	Běžné výdaje	15 165 027
Třída 6	Kapitálové výdaje	119 256 721
43	Odbor občanskosprávní	111 984 226
Třída 5	Běžné výdaje	111 984 226
Třída 6	Kapitálové výdaje	0
44	Odbor informačních a komunikačních technologií	6 520 000
Třída 5	Běžné výdaje	6 520 000
Třída 6	Kapitálové výdaje	0
51	Odbor místního hospodářství, odd. správy komunikací a liniových staveb	26 460 577
Třída 5	Běžné výdaje	24 565 577
Třída 6	Kapitálové výdaje	1 895 000
53	Odbor živnostenský a dopravy	11 072 996
Třída 5	Běžné výdaje	11 072 996
Třída 6	Kapitálové výdaje	0
61	Odbor výstavby a životního prostředí, odd. výstavby	23 000
Třída 5	Běžné výdaje	23 000
Třída 6	Kapitálové výdaje	0
62	Odbor výstavby a životního prostředí, odd. ŽP	1 750 800
Třída 5	Běžné výdaje	1 750 800
Třída 6	Kapitálové výdaje	0
71	Odbor sociální	21 419 015
Třída 5	Běžné výdaje	20 299 015
Třída 6	Kapitálové výdaje	1 120 000

Tabulka č. 2 – pokračování

ORJ/ druhov třídění	Název ORJ / druh výdaje	Schválený rozpočet 2021
72	Odbor školství a kultury, školství	1 136 200
Třída 5	Běžné výdaje	1 136 200
Třída 6	Kapitálové výdaje	0
73	Odbor školství a kultury, kultura	1 304 000
Třída 5	Běžné výdaje	1 304 000
Třída 6	Kapitálové výdaje	0
81	Odbor právní	238 000
Třída 5	Běžné výdaje	238 000
Třída 6	Kapitálové výdaje	0
91	Odbor územního rozvoje	356 000
Třída 5	Běžné výdaje	356 000
Třída 6	Kapitálové výdaje	0

Běžné výdaje	415 169 966
Kapitálové výdaje	126 692 721
Výdaje celkem:	541 862 687
Příjmy celkem:	501 612 953

Saldo: **-40 249 734**

Financování:		40 249 734
8115	Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitolu OSFA - Fond reprodukce majetku	2 092 599
8115	Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitolu OSFA - Sociální fond	452 000
8123	Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	28 806 694
8115	Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitolu OSFA - Hospodářský výsledek z roku 2020	23 968 873
8124	Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků - Investiční úvěr I.	-6 268 628
8124	Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků - Investiční úvěr II.	-2 679 312
8124	Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků - EPC projekty	-2 347 102
8124	Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků - FN JESSICA.	-1 275 695
8124	Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků - zápůjčka "Rekonstrukce technologie chlazení na ZS v Českém Těšíně.	-2 499 695
8901	Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru	0

Tabulka č. 3 - Seznam jmenovitých akcí v rozpočtu roku 2021 v závazných ukazatelích (v Kč)

Jmenovité akce	Schválený rozpočet 2021	
Název / popis položky	Třída 5 - Běžný výdaj	Třída 6 - Kapitálový výdaj
ORJ 10 - Městská policie	300 000	0
Podpora projektů zaměřených na oblast kulturně-vzdělávací, uměleckou, sociální, zdravotní, prevence kriminality, sportovní a jinou pro rok 2021	300 000	
ORJ 11 - Odbor místního hospodářství, odd. komunálních služeb	28 993 432	480 000
Odpadové hospodářství	28 993 432	
Výměna autobusových zastávek		50 000
Rekonstrukce topení Kolonie 386/1		120 000
Rekonstrukce elektroinstalace Kolonie 1952/13a		60 000
Realizace VO - k autobusové zastávce U Kříže		250 000
ORJ 23 - Odbor majetkoprávní	0	113 000
Vypořádání pozemků pod MK Dlouhá		40 000
Vypořádání spoluvlastnických podílů pozemků pod MK Nová Tovární		73 000
ORJ 24 - Finanční odbor, projektový management a dotační systém	12 140 000	500 000
Individuální dotace	5 000 000	
Podpora služeb sociální prevence 2	1 290 000	
Podpora sociálních služeb pro rok 2021	5 850 000	
Kotlíkové dotace v Moravskoslezském kraji		500 000
ORJ 30 - Odbor investiční	12 630 000	11 575 370
Údržba kotelen v majetku města	1 000 000	2 900 000
Opravy MK - bez určení	5 000 000	
Opravy chodníků - bez určení	2 500 000	
Úprava ÚT HZ Český Těšín		467 000
Odstranění mostu MK ul. Nová Tovární	2 500 000	
Oprava MK Rybářská - podél přehrad	1 230 000	
Oprava propustku č. 310c-P3 na ul. K Hájeence	400 000	
Most ul. Pod Zvonek ev. č. 9b-M5		1 300 000
Zkapacitnění propustku ul. Třínecká		4 470 000
Chodník Billa - ul. Frýdecká - I. etapa (přechod u CDT)		500 000
Dopravní řešení křižovatky ul. Frýdecká, Sokolovská a Slovenská v Č. Těšíně		1 000 000
Umístění veřejných WC a estetizace fasád kina Central		438 370
Rekonstrukce střechy a fasád HZ Č. Těšín - PD		500 000
ORJ 51 - Odbor místního hospodářství, odd. správy komunikací a liniových staveb	0	1 895 000
Úprava napojení PK na parc. č. 52, k.ú. Mosty u ČT, na silnici I/11 ul. Ostravská		40 000
Úprava odvodnění MK Na Podlesí		335 000
Odvodnění v nitrobloku u domu Hraniční 8		265 000
Rekonstrukce krajnice ul. Pod Zvonek - pod dálnicí		1 255 000

Jmenovité akce	Schválený rozpočet 2021	
	Třída 5 - Běžný výdaj	Třída 6 - Kapitálový výdaj
Název / popis položky		
ORJ 62 - Odbor výstavby a životního prostředí, odd. ŽP	295 000	0
Zalesnění pozemků města Český Těšín - následná péče	295 000	
ORJ 71 - Odbor sociální	693 000	1 000 000
Ozdravné pobyty pro seniory města Český Těšín - Luhačovice 2021	613 000	
Zájezdy pro seniory města	40 000	
Technické zhodnocení pronajatého majetku Nemocnice Český Těšín, a.s.		1 000 000
Ocenění dobrovolníků	40 000	
ORJ 72 - Školství a kultura, školství	650 000	0
Podpora projektů zaměřených na oblast kulturně-vzdělávací, uměleckou, sociální, zdravotní, prevence kriminality, sportovní a jinou pro rok 2021	500 000	
Táborové pobyty	150 000	
ORJ 73 - Školství a kultura, kultura	680 000	0
Podpora projektů zaměřených na oblast kulturně-vzdělávací, uměleckou, sociální, zdravotní, prevence kriminality, sportovní a jinou pro rok 2021	560 000	
Cyril a Metoděj	120 000	
ORJ 91 - Odbor územního rozvoje	350 000	0
Městský program regenerace památkové zóny Český Těšín - aktualizace	50 000	
Program města Český Těšín pro poskytování účelových dotací na zachování a obnovu v vybraných historických prvcích v Městské památkové zóně Český Těšín pro rok 2021	300 000	
Jmenovité akce celkem	56 731 432	15 563 370

Tabulka č. 4 - Finanční příspěvky příspěvkovým organizacím města v rozpočtu roku 2021 v závazných ukazatelích (v Kč)

Finanční příspěvky příspěvkovým organizacím města	Schválený rozpočet 2021	
	Položka 5331 - Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím	Položka 6351 - Investiční transfery zřízeným příspěvkovým organizacím
Název / popis položky		
ORJ 71 - Odbor sociální	15 395 172	120 000
Centrum sociálních služeb	15 395 172	120 000
ORJ 22 - Finanční odbor, odd. rozpočtu a městských financí a odd. účetnictví	108 088 815	1 308 000
Středisko volného času Amos, Český Těšín	7 649 542	
Správa účelových zařízení	23 643 556	80 000
ZŠ a MŠ Hrabina	11 315 605	641 000
ZŠ a MŠ Kontešinec	4 886 913	100 000
Masarykova ZŠ a MŠ (ul. Komenského)	7 783 876	280 000
ZŠ a MŠ Havíčkova	5 579 108	207 000
ZŠ a MŠ Pod Zvonek	17 364 715	
Městská knihovna	14 320 419	
Kulturní a společenské středisko "Střelnice"	15 545 081	
Finanční příspěvky celkem	123 483 987	1 428 000

Tabulka č. 5 - Rozpočet sociálního fondu v rozpočtu roku 2021 v závazných ukazatelích (v Kč)

Sociální fond		
Závazný ukazatel/Druhové třídění	Název / popis položky	Schválený rozpočet 2021
Výdaje sociálního fondu		3 489 000
ORJ 43	Občanskosprávní odbor	
Z - Třída 5	Běžné výdaje celkem	3 489 000
	Stravování zaměstnanců	1 200 000
	Ošatné	747 000
	Penzijní připojištění	1 050 000
	Odměny při pracovních a životních jubileích	180 000
	Ost. výdaje sloužící k uspokojování soc. potřeb zaměstnanců a rod. přísluš.	312 000
Příjmy sociálního fondu		9 000
ORJ 43	Občanskosprávní odbor	
Z - Třída 2	Příjmy celkem	9 000
	Příjmy z pronájmu - chata	9 000
Saldo:		-3 480 000
Financování:		3 480 000
	Zůstatek fondu k 31.12.2020	452 000
	Převody prostředků z rozpočtu města	3 028 000

Tabulka č. 6 - Rozpočet fondu reprodukce majetku v rozpočtu roku 2021 v závazných ukazatelích (v Kč)

Fond reprodukce majetku		
Závazný ukazatel/Druhové třídění	Název / popis položky	Schválený rozpočet 2021
Výdaje fondu reprodukce majetku		12 345 184
ORJ 30	Investiční odbor	
Třída 5	Běžné výdaje celkem	848 585
Z	Rezerva na havarijní stavy	248 585
Z	ZŠ Masarykova - statické zajištění vstupů	600 000
ORJ 51	Odbor místního hospodářství, odd. správy komunikací a liniových staveb	
Třída 5	Běžné výdaje celkem	2 492 599
Z	Rezerva na obnovu vodovodů a kanalizací	2 492 599
ORJ 22	Finanční odbor, odd. rozpočtu a městských financí a odd. účetnictví	
Třída 5	Běžné výdaje celkem	4 000
Z	Služby peněžních ústavů	4 000
ORJ 30	Investiční odbor	
Třída 6	Kapitálové výdaje celkem	9 000 000
Z	Rekonstrukce sociálního zařízení pavilonu 1,2,3 MŠ Hrabinská	2 400 000
Z	ZŠ Ostravská - zateplení a rekonstrukce střechy tělocvičny	6 000 000
Z	ZŠ Havlíčkova - Modernizace WC 2.poschodí	600 000
Příjmy fondu reprodukce majetku		9 852 585
ORJ 71	Sociální odbor	18 641
Z - Položka 2122	Centrum sociálních služeb - odvod z odpisů nemovitého majetku	18 641
ORJ 22	Finanční odbor, odd. rozpočtu a městských financí a odd. účetnictví	9 833 444
Z - Položka 2122	ZŠ a MŠ Havlíčkova - odvod z odpisů nemovitého majetku	465 578
Z - Položka 2122	ZŠ a MŠ Pod Zvonek - odvod z odpisů nemovitého majetku	3 207 719
Z - Položka 2122	ZŠ a MŠ Hrabina - odvod z odpisů nemovitého majetku	1 183 800
Z - Položka 2122	ZŠ a MŠ Kontešinec - odvod z odpisů nemovitého majetku	397 188
Z - Položka 2122	Masarykova ZŠ a MŠ (ul. Komenského) - odvod z odpisů nemovitého majetku	369 996
Z - Položka 2122	Amos - odvod z odpisů nemovitého majetku	322 524
Z - Položka 2122	Správa účelových zařízení - odvod z odpisů nemovitého majetku	3 191 352
Z - Položka 2122	Městská knihovna - odvod z odpisů nemovitého majetku	142 104
Z - Položka 2122	Kulturní a společenské středisko Střelnice - odvod z odpisů nemovitého majetku	553 183
ORJ 22	Finanční odbor, odd. rozpočtu a městských financí a odd. účetnictví	500
Z - Položka 2141	Příjmy z úroků	500
Saldo:		-2 492 599
Financování:		2 492 599
	Zůstatek fondu k 31.12.2020	2 092 599
	Převody prostředků z rozpočtu města	400 000

Tabulka č. 7 Rozpočet projektů města v rozpočtu roku 2021 v závazných ukazatelích (v Kč)

Projekty města		Schválený rozpočet 2021		
ORJ	Název projektu	Třída 5 - Běžný výdaj	Třída 6 - Kapitálový výdaj	Celkem
24	Návratné finanční výpomoci pro občany města Český Těšín k podpoře kotlíkových dotací v Moravskoslezském kraji - 3. výzva a realizace projektů v oblasti ŽP		2 000 000	2 000 000
ORJ 24 celkem		0	2 000 000	2 000 000
30	Centrální dopravní terminál Český Těšín a Parkoviště P + R		55 165 013	55 165 013
30	Snížení energetické náročnosti MŠ Hrabinská Český Těšín - úspora energie		13 138 830	13 138 830
30	Snížení energetické náročnosti MŠ Hrabinská Český Těšín - rekuperace		2 822 256	2 822 256
30	Po stopách těšínské tramvaje - rozvoj přeshraniční turistiky	1 251 442	27 555 252	28 806 694
ORJ 30 celkem		1 251 442	98 681 351	99 932 793
Město celkem		1 251 442	100 681 351	101 932 793

Seznam použitých zkratek:

ÚSC	územní samosprávný celek
MF	Ministerstvo financí
SR	státní rozpočet
SR	schválený rozpočet
ZS	zimní stadion
ORJ	organizační jednotka
PO	příspěvková organizace
PD	projektová dokumentace
HZ	hasičská zbrojnice
EPC	energy performance contracting (energetické služba se zaručeným výsledkem)
MHD	městská hromadná doprava
MK	místní komunikace
PK	pozemní komunikace
ÚK	úcelová komunikace
CDT	centrální dopravní terminál