

OBEC BYSTŘICE



Návrh závěrečného účtu obce Bystřice za rok 2022

Údaje o organizaci

IČ: 00296562
DIČ: CZ00296562
Název: Obec Bystřice
Sídlo: Bystřice 334, 739 95 Bystřice

Připomínky k návrhu závěrečného účtu obce Bystřice za rok 2022 mohou občané uplatnit písemně do 09.06.2023 na Obecním úřadě v Bystřici nebo ústně při jeho projednávání na zasedání Zastupitelstva obce Bystřice dne 13.06.2023. Do jeho listinné podoby je možné nahlédnout v sídle Obecního úřadu Bystřice, odbor finanční, kancelář č. 22, Bystřice 334, 739 95 Bystřice.

Obsah

Vyúčtování hospodaření za rok 2022	3
Příjmy	4
Výdaje	8
Hospodaření s majetkem obce	11
Rozbor hospodaření příspěvkových organizací obce	11
Vyúčtování vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtům krajů, obcí, státním fondům, Národnímu fondu a jiným rozpočtům	12
Dotace z rozpočtu obce Bystřice poskytnuté subjektů, k nimž obec neplní funkci zřizovatele	13
Rozpočtová opatření	15
Hospodaření s peněžními fondy	15
Plnění rozpočtu obce v závazných ukazatelích v roce 2022	17
Závěr	19

Tabulky

Tabulka č. 1 – Celkové daňové příjmy za rok 2022	4
Tabulka č. 2 – Daňové příjmy dle rozpočtové skladby v roce 2022	5
Tabulka č. 3 – Nedaňové příjmy dle rozpočtové skladby v roce 2022	5
Tabulka č. 4 – Kapitálové příjmy dle rozpočtové skladby v roce 2022	7
Tabulka č. 5 – Investiční přijaté transfery dle rozpočtové skladby v roce 2022	7
Tabulka č. 6 – Neinvestiční přijaté transfery dle rozpočtové skladby v roce 2022	7
Tabulka č. 7 – Struktura přijatých transferů v roce 2022	7
Tabulka č. 8 – Kapitálové výdaje v roce 2022	9
Tabulka č. 9 – Stavy dlouhodobého majetku dle rozvahy k 31.12.2022	11
Tabulka č. 10 – Výsledky hospodaření příspěvkových organizací za rok 2022	12
Tabulka č. 11 – Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtům krajů, obcí, státním fondům, Národnímu fondu a jiným rozpočtům za rok 2022	12
Tabulka č. 12 – Poskytnuté dotace z rozpočtu obce Bystřice v roce 2022	13
Tabulka č. 13 – Členské příspěvky uhrazené z rozpočtu obce Bystřice v roce 2022	15
Tabulka č. 14 – Výdaje a příjmy sociálního fondu v roce 2022	15
Tabulka č. 15 – Výdaje a příjmy fondu rozvoje bydlení v roce 2022	16
Tabulka č. 16 – Výdaje a příjmy rozpočtu dle závazných ukazatelů v roce 2022	17

Grafy

Graf č. 1 – Porovnání příjmů a výdajů v roce 2022	3
Graf č. 2 – Struktura příjmů v roce 2022	4
Graf č. 3 – Neinvestiční finanční příspěvek poskytnutý PO v letech 2020–2022	10

Příloha – Výdaje dle paragrafů a položek rozpočtové skladby za rok 2022

Příloha – Zpráva o výsledu přezkoumání hospodaření za rok 2022

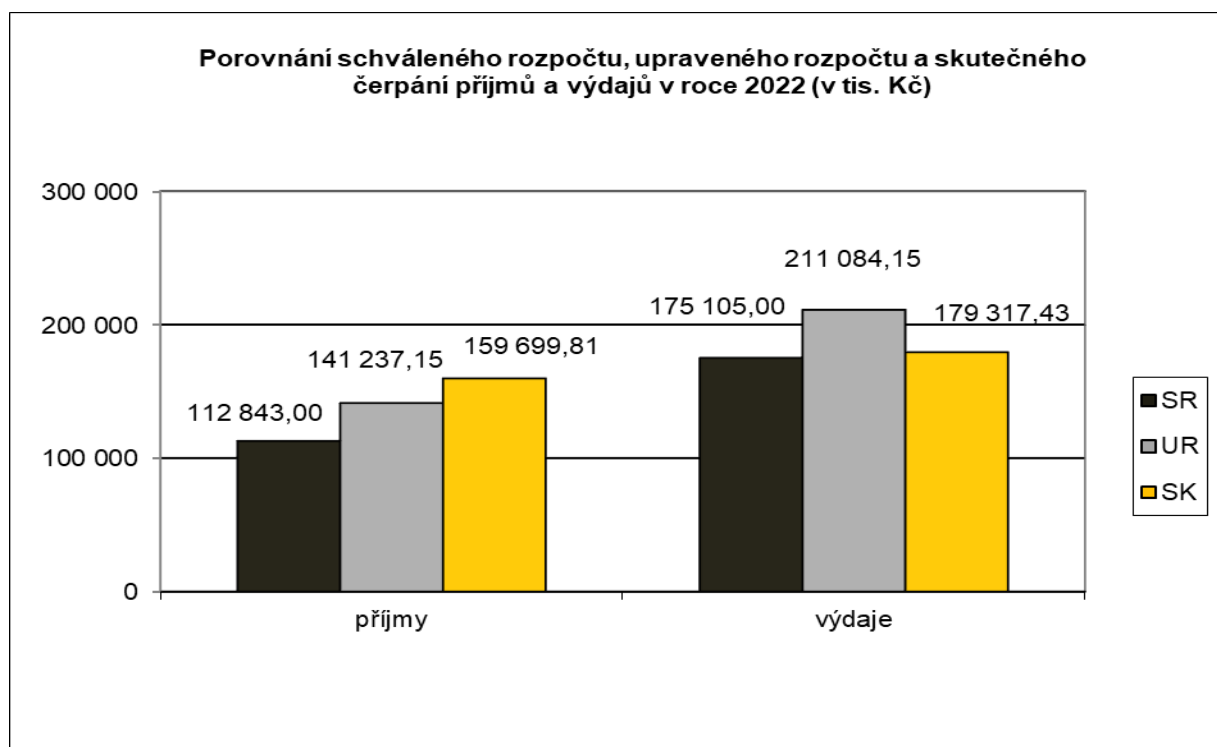
Vyúčtování hospodaření za rok 2022

V souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, zpracovává územní samosprávný celek údaje o svém ročním hospodaření do závěrečného účtu. V závěrečném účtu za rok 2022 jsou obsaženy údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby, údaje o hospodaření s majetkem a o dalších finančních operacích, včetně tvorby a použití peněžních fondů v tak podrobném členění a obsahu, aby bylo možné zhodnotit finanční hospodaření územního samosprávného celku a jimi zřízených nebo založených právnických osob. Součástí závěrečného účtu je vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtům krajů, obcí, státním fondům, Národnímu fondu a jiným rozpočtům a k hospodaření dalších osob. Územní samosprávný celek je povinen dát si přezkoumat své hospodaření za uplynulý kalendářní rok. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je součástí závěrečného účtu při jeho projednávání v orgánech územního samosprávného celku.

Upravený rozpočet na rok 2022 počítal s výdaji ve výši 211.084.146,- Kč a příjmy 141.237.146,- Kč, z čehož vyplývá záporné saldo ve výši -69.847.000,- Kč.

Výsledné saldo obce v roce 2022 dosáhlo výše -19.617.617,- Kč.

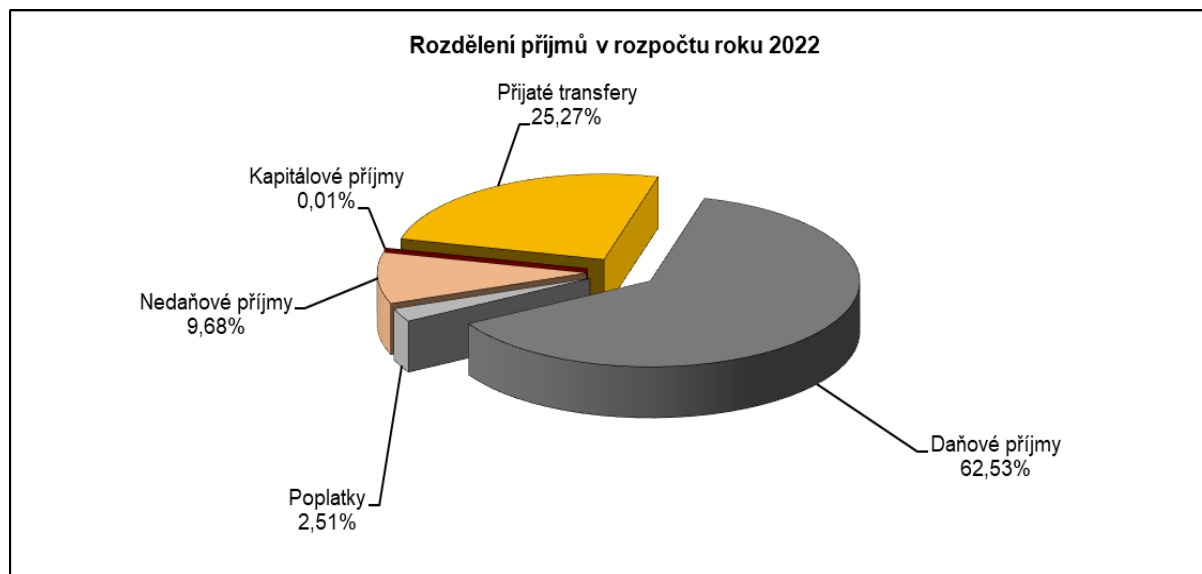
Graf č. 1 – Porovnání příjmů a výdajů v roce 2022 (v tis. Kč)



SR = schválený rozpočet; UR = upravený rozpočet; SK = skutečnost

Příjmy

Graf č. 2 – Struktura příjmů v roce 2022



Příjmy obce zahrnují následující kategorie:

Daňové příjmy zaznamenaly **meziročně nárůst** oproti roku 2021. V roce 2022 činil podíl daňových příjmů včetně poplatků na celkových příjmech obce 65,04 %. Příjmy z daní jsou významným a nezastupitelným zdrojem příjmů obce.

Daňové příjmy byly naplněny na 116,66 % upraveného rozpočtu. Překročení došlo u všech sdílených daní.

Tabulka č. 1 – Celkové daňové příjmy za rok 2022 (v Kč)

leden-prosinec	2022					Ideální plnění k UR 100 %	(-) Výpadek k UR
	SR	UR	SK	% k SR	% k UR		
Daně z příjmů:							
...FO – placená plátci	13 900 000	13 569 000	15 447 461	111,1 %	113,8 %	13 569 000	1 878 461
...FO – placená poplatníky	600 000	600 000	1 387 569	231,3 %	231,3 %	600 000	787 569
...FO – vybíraná srážkou	2 000 000	2 000 000	3 084 476	154,2 %	154,2 %	2 000 000	1 084 476
...PO	14 500 000	14 500 000	23 320 994	160,8 %	160,8 %	14 500 000	8 820 994
...PO za obec	900 000	1 541 090	1 541 090	171,2 %	100,0 %	1 541 090	0
DPH	40 000 000	51 217 539	52 983 187	132,5 %	103,4 %	51 217 539	1 765 648
Daň z nemovitých věcí	2 000 000	2 000 000	2 087 755	104,4 %	104,4 %	2 000 000	87 755
Příjmy z daní celkem	73 900 000	85 427 629	99 852 532	135,1 %	116,9 %	85 427 629	14 424 903
Poplatky	3 600 000	3 600 000	4 009 716	111,4 %	111,4 %	3 600 000	409 716
Daňové příjmy celkem	77 500 000	89 027 629	103 862 248	134,0 %	116,7 %	89 027 629	14 834 619

Tabulka č. 2 – Daňové příjmy dle rozpočtové skladby v roce 2022 (v Kč)

Položka	Popis	Skutečnost 1-12/2022
1111	Příjem z daně z příjmů FO placené plátcí	15 447 461,21
1112	Příjem z daně z příjmů FO placené poplatníky	1 387 569,39
1113	Příjem z daně z příjmů FO vybírané srážkou podle zvláštní sazby daně	3 084 476,04
1121	Příjem z daně z příjmů právnických osob	23 320 993,64
1122	Příjem z daně z příjmů právnických osob v případech, kdy poplatníkem je obec	1 541 090,00
1211	Příjem z daně z přidané hodnoty	52 983 187,40
1334	Příjem z odvodů za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu	143 466,70
1335	Příjem z poplatku za odnětí pozemku dle lesního zákona	414,80
1341	Příjem z poplatku ze psů	139 937,00
1345	Příjem z poplatku za obecní systém odpadového hospodářství	2 529 892,00
1349	Příjem ze zrušených místních poplatků	36 343,00
1356	Příjem z úhrad za dobývání nerostů a poplatků za geologické práce	131 677,50
1361	Příjem ze správních poplatků	278 055,00
1381	Příjem z daně z hazardních her	749 391,84
1382	Příjem ze zrušeného odvodu z loterií	538,27
1511	Příjem z daně z nemovitých věcí	2 087 754,68
CELKEM		103 862 248,47

Nedaňové příjmy tvoří 9,68 % příjmů obce. V roce 2022 byly překročeny o 30,50 % upraveného rozpočtu, tj. o 3 615 tis. Kč. Nejvýraznější překročení bylo u položky 2141 – Příjem z úroků, kde od poloviny srpna došlo ke zřízení spořicího účtu u České spořitelny, a.s (celkem překročení o 1 399 tis. Kč).

Tabulka č. 3 – Nedaňové příjmy dle rozpočtové skladby v roce 2022 (v Kč)

Paragraf	Popis	Skutečnost 1-12/2022
Položka 2111 - Příjmy z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv (patří zde příjmy za stočné, ze záloh a služeb bytů a nebytových prostor, z hrobových míst, za třídění odpadů (EKO-KOM), za inzerci, vstupné za kino, bazén)		10 440 829,97
2310	Pitná voda	128 461,00
2321	Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly	6 331 510,80
3313	Filmová tvorba, distribuce, kina	144 510,00
3319	Ostatní záležitosti kultury	40 000,00
3412	Sportovní zařízení ve vlastnictví obce	2 389 390,00
3612	Bytové hospodářství	1 500,00
3613	Nebytové hospodářství	57 626,60
3632	Pohřebnictví	131 217,00
3639	Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	37 820,00
3725	Využívání a zneškodňování komunálních odpadů	1 093 069,57
4351	Osobní asistence, pečovatelská služba a podpora samostatného bydlení	84 322,00
6171	Činnost místní správy	1 403,00

Položka 2112 - Příjmy z prodeje zboží (patří zde příjmy z prodeje např. kalendářů, pohledů atd.)		16 195,00
3313	Filmová tvorba, distribuce, kina	16 195,00
Položka 2119 - Ostatní příjmy z vlastní činnosti (patří zde příjmy za věcná břemena)		48 687,50
3639	Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	46 687,50
6171	Činnost místní správy	2 000,00
Položka 2131 - Příjem z pronájmu nebo pachtu (zde patří nájemné z pozemku)		36 636,37
1012	Podnikání a restrukturalizace v zemědělství	36 636,37
Položka 2132 - Příjem z pronájmu nebo pachtu ostatních nemovitých věcí (zde patří příjmy z nájmu bytů včetně bytů v DPS a nájemné z nebytových prostor)		2 040 392,24
3313	Filmová tvorba, distribuce, kina	480,00
3612	Bytové hospodářství	1 763 512,00
3613	Nebytové hospodářství	276 400,24
Položka 2133 - Příjem z pronájmu nebo pachtu movitých věcí		847,00
3613	Nebytové hospodářství	847,00
Položka 2139 - Ostatní příjmy z pronájmu nebo pachtu majetku (zde patří příjem z provozování vodního díla, pronájem pozemku)		168 431,31
1012	Podnikání a restrukturalizace v zemědělství	81 599,00
2310	Pitná voda	86 831,31
3639	Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	1,00
Položka 2141 - Příjem z úroků (zde patří příjmy z úroků na účtech obce)		1 549 479,37
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	1 549 479,37
Položka 2212 - Příjem sankčních plateb přijatých od jiných osob (zde patří příjmy za porušení zákona o ochraně ZPF, stavebního zákona, životního prostředí a pokuty vybírané obecní policií)		60 700,00
1069	Ostatní správa v zemědělství	8 000,00
2169	Ostatní správa v průmyslu, stavebnictví a obchodních službách	18 500,00
3729	Ostatní nakládání s odpady	20 000,00
5311	Bezpečnost a veřejný pořádek	14 200,00
Položka 2222 - Ostatní příjmy z finančního vypořádání od jiných rozpočtů (zde patří příjem z voleb do PS Parlamentu ČR)		21 819,13
6402	Finanční vypořádání	21 819,13
Položka 2310 - Příjem z prodeje krátkodobého a drobného dlouhodobého neinvestičního majetku		1 020,00
6171	Činnost místní správy	1 020,00
Položka 2321 - Přijaté peněžité neinvestiční dary		50 400,00
6409	Ostatní činnosti jinde nezařazené	50 400,00
Položka 2322 - Příjem z pojistných plnění (patří zde náhrady plnění od pojišťovny)		183 260,00
6320	Pojištění funkčně nespecifikované	183 260,00
Položka 2324 - Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady (patří zde příjem za změnu územního plánu)		225 643,00
3635	Územní plánování	225 143,00
6171	Činnost místní správy	500,00
Položka 2460 - Splátky půjčených prostředků od fyzických osob (zde patří příjem za splátky návratných finančních výpomocí občanům v rámci kotlíkových dotací)		621 021,00
CELKEM		15 465 361,89

Kapitálové příjmy dosáhly v roce 2022 hodnoty 14.280, - Kč (prodej pozemku). Jedná se pouze o podíl ve výši 0,01 % na celkových příjmech obce.

Tabulka č. 4 – Kapitálové příjmy dle rozpočtové skladby v roce 2022 (v Kč)

Paragraf	Položka	Popis	Skutečnost 1-12/2022
3639	3111	Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené – Příjmy z prodeje pozemků	14 280,00
CELKEM			14 280,00

Přijaté transfery tvoří 25,27 % příjmů obce. V roce 2022 v absolutním vyjádření činily transfery 40.357.924,61 Kč.

Tabulka č. 5 – Investiční přijaté transfery dle rozpočtové skladby v roce 2022 (v Kč)

Položka	Popis	Skutečnost 1-12/2022
4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	21 644 474,73
4216	Ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	10 968 562,52
CELKEM		32 613 037,25

Tabulka č. 6 – Neinvestiční přijaté transfery dle rozpočtové skladby v roce 2022 (v Kč)

Položka	Popis	Skutečnost 1-12/2022
4111	Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy státního rozpočtu	650 614,36
4112	Neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu	3 281 600,00
4116	Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	2 270 550,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	1 542 123,00
CELKEM		7 744 887,36

Tabulka č. 7 – Struktura přijatých transferů v roce 2022 (v Kč)

Účel	Částka
Výstavba bezbariérového chodníku podél silnice III/01146 (chodník Nýdek)	17 025 875,00
Obnova místní komunikace – úprava přednádražního prostoru v Bystřici	4 604 568,00
Souhrnný dotační vztah	3 281 600,00
Bystřice – odkanalizování Karpentské křižovatky	3 244 699,73
Obnova podlah v tělocvičnách ZŠ Bystřice č. p. 848	2 881 639,00
Obnova komunikací v obci Bystřice poškozených těžbou dřeva souvisejících s kůrovcovou kalamitou	2 170 475,00
Chodník u stadionu s veřejným osvětlením a přechody	2 102 056,52
Dotace na financování běžných výdajů souvisejících s poskytováním základních druhů a forem sociálních služeb (Sociální služby Bystřice)	1 449 000,00
Rekonstrukce veřejného osvětlení v obci Bystřice	1 380 299,00

Biotop Kamenné	1 373 900,00
Příspěvek ze státního rozpočtu ke zmírnění negativních dopadů působnosti zákona o kompenzačním bonusu	343 614,36
Společné volby do Parlamentu ČR a zastupitelstev obcí	260 000,00
Zkvalitnění služeb TIC Bystřice v roce 2022	79 400,00
Konverzace v mateřském jazyce (ZŠ a MŠ St. Hadyny s polským jazykem vyučovacím Bystřice 366)	62 000,00
Přípravná fáze voleb prezidenta ČR	47 000,00
Dotace na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů	38 075,00
Odborné, kariérové a polytechnické vzdělávání v MSK II (ZŠ a MŠ Bystřice 848)	13 723,00
CELKEM	40 357 924,61

Průtokové transfery – z celkové částky bylo 1.524.723, - Kč (tj. 3,78 % celkových přijatých transferů v roce 2022) přeposláno příspěvkovým organizacím obce. Jedná se o dotace od jiných poskytovatelů, které dle platné metodiky protékají účty a rozpočtem zřizovatele. Jednalo se o tyto transfery:

- Základní škola a mateřská škola Bystřice 848 – projekt „Odborné, kariérové a polytechnické vzdělávání v MSK II“ ve výši 13.723, - Kč
- Základní škola a mateřská škola Stanisława Hadyny s polským jazykem vyučovacím Bystřice 366 – projekt „Konverzace v mateřském jazyce“ ve výši 62.000, - Kč
- Sociální služby Bystřice – financování běžných výdajů souvisejících s poskytováním základních druhů a forem sociálních služeb ve výši 1.449.000, - Kč.

Výdaje

Celkové výdaje byly rozpočtovány ve výši 175.105.000, - Kč, upravený rozpočet výdajů činil 211.084.146, - Kč a skutečné čerpání činilo 179.317.432,26 Kč (84,95 % upraveného rozpočtu). Z toho upravený rozpočet běžných výdajů byl 127.456.744, - Kč, skutečné čerpání pak 109.872.191,88 Kč (86,20 % upraveného rozpočtu) a upravený rozpočet kapitálových výdajů činil 83.627.402, - Kč, skutečné čerpání pak 69.445.240,38 Kč (83,04 % upraveného rozpočtu). Závazné ukazatele schváleného rozpočtu výdajů uvádí tabulka na straně 17-18. Podrobné plnění rozpočtu výdajů dle paragrafů a položek rozpočtové skladby je uvedeno v příloze tohoto materiálu.

Nejvýznamnější nedočerpané výdaje s vlivem na hospodářský výsledek u paragrafů (ODPA) se zůstatkem 1 mil. Kč oproti upravenému rozpočtu:

ODPA 2212 – Silnice – zůstatek v celkové výši 4.360.369,90 Kč. Nejvýznamnější zůstatek je způsoben nerealizací akce „Rekonstrukce lávky pod bowlingem“ (realizace v roce 2023).

ODPA 2219 – Ostatní záležitosti pozemních komunikací – zůstatek v celkové výši 2.190.289,86 Kč. Nejvýznamnější zůstatek je způsoben nerealizací akce „Dopravní řešení komunikačního uzlu u budovy č. p. 288“ (zůstatek oproti UR je 1 340 tis. Kč).

ODPA 2221 – Provoz veřejné silniční dopravy – zůstatek ve výši 2.000.000, - Kč je způsoben tím, že nedošlo k rekonstrukci či výstavbě nových autobusových zastávek.

ODPA 2310 – Pitná voda – zůstatek v celkové výši 2.706.023,34 Kč. Nejvýznamněji se na této částce podílela nerealizace výměny části zásobovacího řádu Loučka.

ODPA 2321 – Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly – zůstatek v celkové výši 4.962.943,52 Kč. Zde došlo k nedočerpání výdajů na realizaci projektu „Bystřice – odkanalizování Karpentské křižovatky“, vzhledem k částečnému přesunu zbývajících realizace do roku 2023.

ODPA 3113 – Základní školy – zůstatek v celkové výši 1.200.879,27 Kč, kde rozdíl vznikl nedočerpáním výdajů na Hřiště u mateřské školy č. p. 106 a Obnova podlah v tělocvičnách ZŠ Bystřice č. p. 848.

ODPA 3639 – Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené – zůstatek v celkové výši 2.470.957,49 Kč, kde největší zůstatek činil na investičních projektech a studiích.

ODPA 6171 – Činnost místní správy – zůstatek v celkové výši 1.254.358,67 Kč.

ODPA 6399 – Ostatní finanční operace – zůstatek v celkové výši 2.673.689, - Kč je způsoben tím, že projekt „Bystřice – odkanalizování Karpentské křižovatky“ byl fakturován v režimu přenesené daňové povinnosti (zachyceno přes položku financování 8901, viz strana 19).

ODPA 6409 – Ostatní činnosti jinde nezařazené – zůstatek v celkové výši 1.566.889,92 Kč, z toho 1.550.374, - Kč činí rozpočtová rezerva.

Tabulka č. 8 – Kapitálové výdaje v roce 2022 (v Kč)

Název	Částka
Výstavba bezbariérového chodníku podél silnice III/01146 (chodník Nýdek)	23 385 454,36
Bystřice – odkanalizování Karpentské křižovatky	16 309 030,16
Obnova místní komunikace – úprava přednádražního prostoru v Bystřici	5 725 621,65
Obnova podlah v tělocvičnách ZŠ Bystřice č. p. 848	5 345 285,93
Nákladní auto N1 – pracovní vůz s přípravou na plošinu včetně klecové nástavby	2 775 074,50
Chodník u stadionu s veřejným osvětlením a přechody	2 583 057,76
Rekonstrukce veřejného osvětlení v obci Bystřice	2 423 233,33
Hřiště u mateřské školy č. p. 106	1 948 831,00
Parkour	1 529 706,20
Přístavba odborných učeben k ZŠ č.p. 366 - PD + geodetické práce	1 361 637,20
Bystřice centrum – prostranství kolem OÚ	1 283 551,59
Dotace pro Sportovní centrum Bystřice – výkup budovy	1 000 000,00
Dokumentace – Bystřický park	708 697,00
Rozšíření elektroinstalace a telemetrie vodojemu Pod Špilerem	468 245,80
Montáž elektronické úřední desky včetně instalace datového kanálu	365 100,00
Poskytnutí návratných finančních výpomocí – kotlíkové dotace	350 000,00
Rekonstrukce propustku včetně realizace zpevněných ploch	284 870,00
Kolumbária	240 272,20
Změna č. 1 a č. 2 Územního plánu	224 818,00
Pozastávka – Výstavba chodníku od pošty a výstavba chodníku na Škubni	184 038,78
PD – Dopravní řešení komunikačního uzlu u budovy č. p. 288	159 962,00
Lávka pro pěší na Farské – PD	157 300,00
Geodetické zaměření + PD – Výstavba chodníku od bývalé ČOV směrem k benzince MOL	136 730,00

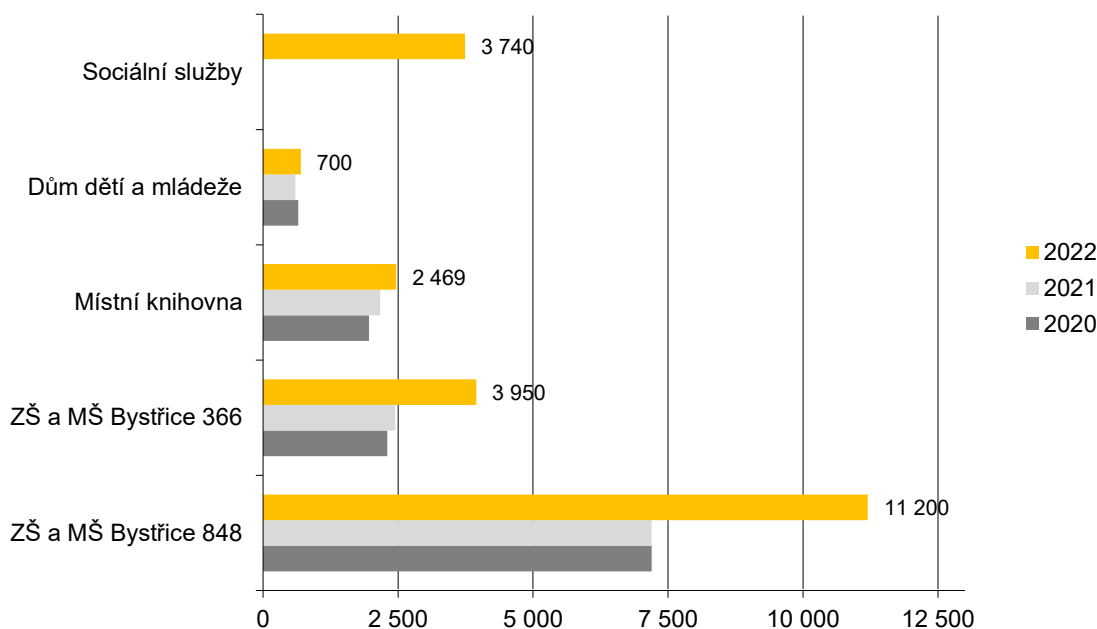
ZŠ a MŠ St. Hadyny s polským jazykem vyučovacím Bystřice 366 - rekonstrukce učebny pro 1. třídu	120 000,00
Dotace pro Místní skupinu polského-kulturně osvětového svazu – Revitalizace parku PZKO	100 000,00
Klimatizační jednotky na OÚ + dveře do nové kanceláře	68 413,39
Rám kontejneru	48 008,00
Výroba a montáž kuchyňské linky – obecní úřad	47 847,03
Dotace pro SOJ – nabíjecí stanice	45 437,50
Brána MUZ-IC	40 317,00
Výkup pozemku	24 700,00
Celkem	69 445 240,38

Finanční příspěvky příspěvkovým organizacím obce

Celkový neinvestiční příspěvek příspěvkovým organizacím za rok 2022 činil 22.059.000,- Kč, z toho největší podíl činil u příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Bystřice 848 – 11.200.000,- Kč (50,77 % na celkové výši neinvestičních finančních příspěvků). Výše neinvestičních finančních příspěvků je uvedena v následujícím grafu (zde porovnání za léta 2020–2022).

Graf č. 3 – Neinvestiční finanční příspěvek poskytnutý příspěvkovým organizacím v letech 2020-2022 (v tis. Kč)

Neinvestiční finanční příspěvek poskytnutý příspěvkovým organizacím v letech 2020 - 2022 v tis. Kč



Příspěvková organizace Sociální služby Bystřice vznikla od 01.01.2022.

V roce 2022 byl poskytnut investiční příspěvek příspěvkové organizaci Základní škola a mateřská škola Stanisława Hadyny s polským jazykem vyučovacím Bystřice 366 ve výši 120 tis. Kč na rekonstrukci učebny pro 1. třídu (tzn. výše uvedená příspěvková organizace obdržela v roce 2022 příspěvek v celkové výši 4 070 tis. Kč).

Hospodaření s majetkem obce

Tabulka č. 9 – Stavy dlouhodobého majetku dle rozvahy k 31.12.2022 (v Kč)

Číslo účtu	Kategorie	Konečný stav
A – Stálá aktiva		
I. Dlouhodobý nehmotný majetek		
013	Software	156 863,65
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	983 782,00
041	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	102 850,00
Celkem dlouhodobý nehmotný majetek		1 243 495,65
II. Dlouhodobý hmotný majetek		
031	Pozemky	11 404 512,10
032	Kulturní předměty	200 000,00
021	Stavby	656 465 631,00
022	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	21 032 929,61
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	49 745 413,36
052	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	12 100,00
Celkem dlouhodobý hmotný majetek		738 860 586,07
III. Dlouhodobý finanční majetek		
067	Dlouhodobé půjčky	467 659,00
Celkem dlouhodobý finanční majetek		467 659,00
Majetek celkem		740 571 740,72

Drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek na účtech 018 a 028 je plně odepisován a jeho hodnota v rozvaze je nulová. Tento majetek je nadále ve vlastnictví obce. V roce 2022 byla hodnota drobného dlouhodobého nehmotného majetku 386.397,80 Kč a hodnota drobného dlouhodobého hmotného majetku 11.305.911,34 Kč.

Oblast nakládání s majetkem obce byla rovněž přezkoumána auditorem v rámci přezkumu hospodaření obce, a to bez zjištěných nedostatků.

Rozbor hospodaření příspěvkových organizací obce

Rada obce schvaluje podle ust. § 102 odst. 2 písm. b) a o) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, podle ustanovení § 27 a násl. zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů a podle vyhlášky MFČR č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, účetní závěrky příspěvkových organizací zřízených obcí k 31.12., dále výsledky hospodaření příspěvkových organizací k 31.12., přiděly fondům jednotlivých příspěvkových organizací. Účetní závěrky a výsledky hospodaření příspěvkových organizací byly schváleny na 10. schůzi Rady obce Bystřice dne 04.04.2023.

Tabulka č. 10 – Výsledky hospodaření příspěvkových organizací za rok 2022 (v Kč)

Příspěvková organizace	Výsledek hospodaření za rok 2022	Příděl do Fondu odměn – z výsledku hospodaření	Příděl do Rezervního fondu – z výsledku hospodaření
ZŠ a MŠ Bystřice 848	1 821 133,94	500 000,00	1 321 133,94
ZŠ a MŠ Stanisława Hadyny s polským jazykem vyučovacím Bystřice 366	319 001,07	35 090,00	283 911,07
Místní knihovna Bystřice	22 747,47	16 000,00	6 747,47
Dům dětí a mládeže Bystřice 106	104 436,07	83 500,00	20 936,07
Sociální služby Bystřice	-173 903,39		
Celkem	2 093 415,16	634 590,00	1 632 728,55

Vyúčtování vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtům krajů, obcí, státním fondům, Národnímu fondu a jiným rozpočtům

V únoru roku 2023 bylo prostřednictvím Moravskoslezského kraje provedeno finanční vypořádání dotací se státním rozpočtem za rok 2022 poskytnutých z jednotlivých kapitol státního rozpočtu. V tomtéž měsíci bylo rovněž provedeno finanční vypořádání ke státnímu závěrečnému účtu za rok 2022.

V rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem, rozpočty krajů, obcí, státních fondů, byly obci nárokovány doplatky dotací ve výši 21.194,44 Kč (dotace na výdaje spojené se společnými volbami do Parlamentu ČR a zastupitelstev obcí). Uvedenou částku obec obdržela v roce 2023. Z účtu obce byly odeslány vratky nevyčerpaných dotací ve výši 38.410, - Kč.

Tabulka č. 11 – Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtům krajů, obcí, státním fondům, Národnímu fondu a jiným rozpočtům za rok 2022 (v Kč)

Účel dotace	Přijatý transfer v roce 2022	Výdaje v roce 2022	Doplatek	Vratka
Neinvestiční transfery krajům podle § 27 zákona č. 133/1985 Sb., o požární ochraně	38 075,00	38 075,00	0,00	0,00
ZŠ a MŠ Stanisława Hadyny s polským jazykem vyučovacím Bystřice 366 - Konverzace v mateřském jazyce	62 000,00	62 000,00	0,00	0,00
ZŠ a MŠ Bystřice 848 - šablony II	2 634 669,00	2 631 189,00	0,00	3 480,00
ZŠ a MŠ Stanisława Hadyny s polským jazykem vyučovacím Bystřice 366 - šablony III	706 142,00	706 142,00	0,00	0,00
Volba prezidenta ČR	47 000,00	12 070,00	0,00	34 930,00

Volby do Parlamentu ČR a zastupitelstev obcí	260 000,00	281 194,44	21 194,44	0,00
Celkem	3 747 886,00	3 730 670,44	21 194,44	38 410,00

Dotace z rozpočtu obce Bystřice poskytnuté subjektům, k nimž obec neplní funkci zřizovatele

Dotace jsou poskytovány v rámci každoročně vyhlášené výzvy nebo na základě individuálních žádostí.

Obec Bystřice poskytla dotace z rozpočtu v roce 2022 ve výši 2.575.837,50 Kč (viz tabulka č. 12 – Poskytnuté dotace z rozpočtu obce Bystřice v roce 2022).

Tabulka č. 12 – Poskytnuté dotace z rozpočtu obce Bystřice v roce 2022

Žadatel	Účel	Schválená výše dotace
Alis Run, z.s.	Alis Run – Bystřický běh s úsměvem	45 000 Kč
Belly dance, z.s.	Vedení dětí a mládeže k tanci, estetice a umění	35 000 Kč
Benek Miroslav	Volejbalový aprílový turnaj (15. ročník)	8 000 Kč
Centrum pro dětský sluch Tamtam o.p.s.	Raná péče Morava a Slezsko	5 000 Kč
Centrum sociální pomoci Třinec	Částečné pokrytí nákladů na provoz služeb	25 000 Kč
Českomoravský svaz poštovních holubů z.s.	Výstava poštovních holubů, závody poštovních holubů	15 000 Kč
Český svaz včelařů, z.s.	Včelí pastva	3 500 Kč
Farní sbor LECAV Bystřice	Činnost polského pěveckého sboru – výjezd	12 000 Kč
Farní sbor LECAV Bystřice	Celoroční činnost českého pěveckého sboru	8 000 Kč
Farní sbor SCEAV Bystřice	Dětský tábor 2022	15 000 Kč
Festy, z.s.	Dfest – hravý rodinný festival	10 000 Kč
Folwarczná Renata	Klub legáček – leguś	12 000 Kč
Hafiáda z.s.	Hafiáda	20 000 Kč
HS Loučka – Bystřice	Zlepšení kondice zvěře pro přezimování v zimním období	10 000 Kč
Charita Třinec	Charitní asistenční služba 2022	33 000 Kč
Integrovaný soc. ústav Komorní Lhotka	Částečné dofinancování nákladů na energie	10 000 Kč
Klub Air model Bystřice	Letiště 2022 - Den otevřených dveří	7 000 Kč
Klub kultury, o.p.s.	30. Babie Lato Filmowe/Filmové Babí Léto	20 000 Kč
Konvent sester Alžbětinek v Jablunkově	Domov sv. Alžběty v Jablunkově	45 000 Kč
Macierz Szkolna w Bystrzycy, p.s.	Letní soustředění školního folklor. souboru Łączka	30 000 Kč
Macierz Szkolna w Bystrzycy, p.s.	Koncert majowy	15 000 Kč
Macierz Szkolna w Bystrzycy, p.s.	K sobě blíž – Blíže k siebie	15 000 Kč
Matice slezská, p.s. Bystřice	Významná výročí 2022	20 000 Kč

Žadatel	Účel	Schválená výše dotace
Medica Třinec, z.ú.	Odborné sociální poradenství	10 000 Kč
Mencnarowská Lucie	Restaurant Day	30 000 Kč
Místní skupina PZKO	Činnost folklórního souboru "Bystrzyca" - účast na mezinárodním festivalu v Bulharsku	80 000 Kč
Místní skupina PZKO	Revitalizace parku PZKO	100 000 Kč
MO Českého rybářského svazu, z.s. Bystřice	Práce s dětmi a mládeží	10 000 Kč
MO Českého rybářského svazu, z.s. Bystřice	Práce s dětmi a mládeží – II	10 000 Kč
Navrátilová Jadwiga	Baby bazar Bystřice	3 000 Kč
Nytra Bronislav	Zájmová činnost Klubu důchodců Bystřice	12 000 Kč
Obecně prospěšná společnost SV. Josefa	Poskytování sociální služby Domov pro Seniory občanům obce Bystřice	50 400 Kč
Poloczek Petr	Ukázková zahrada a informační centrum v Pasekách	10 000 Kč
Polská společnost "Beskid Śląski" z.s.	Cyklovýlet pro rodiče s malými dětmi	6 000 Kč
Sdružení CHEWAL, z.s.	S koníky za zdravím	25 000 Kč
Sdružení CHEWAL, z.s.	Hiporehabilitace	150 000 Kč
Sdružení obcí Jablunkovska	Jablunkovsko plné energie	45 437,50 Kč
Spolek rodičů ZŠ a MŠ Bystřice	Zahradní slavnost školní družiny	10 000 Kč
Spolek rodičů ZŠ a MŠ Bystřice	Radovánky 2022	15 000 Kč
Spolek rodičů ZŠ a MŠ Bystřice	Sportovní den pro žáky ZŠ	10 000 Kč
Spolek rodičů ZŠ a MŠ Bystřice	Mrštné tělo	10 000 Kč
Spolek rodičů ZŠ a MŠ Bystřice	Den dětí MŠ	15 000 Kč
Sportovní centrum Bystřice, z.s.	Částečné financování výkupu budovy	1 000 000 Kč
Sportovní klub ŠVCA, p.s. Bystřice	Nákup plaveckých pomůcek a podpora vzdělávání instruktora týmu	20 000 Kč
Svaz těl. postižených v ČR z.s., MO	Rekondice pro zdravotně postižené	40 000 Kč
Svaz těl. postižených v ČR z.s., MO	Sportovní den pro zdravotně postižené	8 000 Kč
Table Tennis Club Bystřice	Činnost Table Tennis Club Bystřice	35 000 Kč
TJ Bystřice z.s.	Reprezentace obce, fotbalový oddíl TJ Bystřice	280 000 Kč
TJ Bystřice z.s.	Dotace na činnost šachového oddílu TJ Bystřice	7 500 Kč
Volejbal Prašivá, z.s.	Volejbal v Bystřici	50 000 Kč
ZO-Čs. Zahrádkářský svaz Bystřice	Tradiční výstava zahrádkářů	15 000 Kč
ZUŠ Třinec	Podpora uměleckého vzdělávání v obci Bystřice	100 000 Kč
Celkem		2 575 837,50 Kč

Tabulka č. 13 – Členské příspěvky uhrazené z rozpočtu obce Bystřice v roce 2022

Název organizace	Výše členského příspěvku
Národní síť Zdravých měst ČR	10 286,60 Kč
Regionální rada rozvoje a spolupráce se sídlem v Třinci	63 984,00 Kč
Mikroregion Bystřice-Nýdek-Vendryně	54 140,00 Kč
MAS Jablunkovsko	5 000,00 Kč
Regionální sdružení územní spolupráce Těšínského Slezska	32 484,00 Kč
Svaz měst a obcí ČR	19 286,14 Kč
Spolek pro obnovu venkova	2 000,00 Kč
Sdružení obcí Jablunkovska	102 866,00 Kč
Celkem	290 046,74 Kč

Rozpočtová opatření

V roce 2022 bylo provedeno celkem 15 rozpočtových opatření, z toho 11 v kompetenci Rady obce a 4 v kompetenci Zastupitelstva obce. Na základě zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, se schválená rozpočtová opatření zveřejňují na stránkách obce v sekci *Samospráva – Rozpočet a závěrečný účet – Rozpočtové opatření*.

Hospodaření s peněžními fondy

Obec Bystřice má zřízené dva peněžní fondy: **sociální fond** a **fond rozvoje bydlení**.

Hospodaření sociálního fondu za rok 2022

Tabulka č. 14 – Výdaje a příjmy sociálního fondu v roce 2022 (v Kč)

Druh výdajů	Schválený rozpočet 2022	Upravený rozpočet 2022	Skutečnost 2022	% z upraveného rozpočtu 2022
paragraf				
6171 Stravovací paušál	330 000	350 000	346 040	99 %
6171 Zájezdy	150 000	130 000	74 696	57 %
6171 Věcné dary a odměny – životní jubilea	50 000	50 000	19 000	38 %
6171 Kultura, sport a zdravotní péče	355 000	355 000	320 187	90 %
6171 Penzijní pojištění	165 000	165 000	152 300	92 %
6171 Příspěvek na ošacení – uvolnění členové ZO	10 000	10 000	10 000	100 %
6171 Příspěvek na dovolenou	190 000	190 000	168 000	88 %
6310 Bankovní poplatky	2 000	2 000	1 828	91 %
VÝDAJE CELKEM	1 252 000	1 252 000	1 092 051	87 %

Druh příjmů	Schválený rozpočet 2022	Upravený rozpočet 2022	Skutečnost 2022	% z upraveného rozpočtu 2022
Minimální podíl 5 % z hrubých mezd	1 120 000	1 120 000	1 120 000	100 %
Splátky půjček	10 000	10 000	14 000	140 %
Úroky z účtu	1 000	1 000	107	11 %
PŘÍJMY CELKEM	1 131 000	1 131 000	1 134 107	100 %

Financování	Schválený rozpočet 2022	Upravený rozpočet 2022	Skutečnost 2022	% z upraveného rozpočtu 2022
FINANCOVÁNÍ – TŘÍDA 8	121 000	121 000	-42 056	-35 %

Stav peněžních prostředků na účtu sociálního fondu k 31.12.2022 činil 950.344,64 Kč.

Hospodaření fondu rozvoje bydlení v roce 2022

Tabulka č. 15 – Výdaje a příjmy fondu rozvoje bydlení v roce 2022 (v Kč)

Druh výdajů	Schválený rozpočet 2022	Upravený rozpočet 2022	Skutečnost 2022	% z upraveného rozpočtu 2022
paragraf				
6310 Bankovní poplatky	1 000	1 000	700	70 %
VÝDAJE CELKEM	1 000	1 000	700	70 %

Druh příjmů	Schválený rozpočet 2022	Upravený rozpočet 2022	Skutečnost 2022	% z upraveného rozpočtu 2022
Úroky z půjček a účtů	0	0	146	0 %
PŘÍJMY CELKEM	0	0	146	0 %

Financování	Schválený rozpočet 2022	Upravený rozpočet 2022	Skutečnost 2022	% z upraveného rozpočtu 2022
FINANCOVÁNÍ – TŘÍDA 8	1 000	1 000	554	55 %

Stav peněžních prostředků na účtu fondu rozvoje bydlení k 31.12.2022 činil 1.440.863,43 Kč.

Plnění rozpočtu obce v závazných ukazatelích v roce 2022

Tabulka č. 16 – Výdaje a příjmy rozpočtu dle závazných ukazatelů v roce 2022 (v Kč)

Druh výdajů	Schválený rozpočet 2022	Upravený rozpočet 2022	Skutečnost 2022	Investiční výdaje ze skutečnosti 2022	% z upraveného rozpočtu 2022
2143 Informační centrum + muzeum	710 000	894 300	719 699		80 %
2191 Mezinárodní spolupráce – vztahy s obcemi sousedních států	100 000	100 000	64 164		64 %
2212 Silnice – opravy a údržba komunálních komunikací, mostů a propustků	4 500 000	9 000 000	4 639 630	284 870	52 %
2219 Ostatní záležitosti pozemních komunikací- chodníky	37 040 000	35 540 000	33 349 710	33 321 686	94 %
2221 Autobusové zastávky	3 000 000	2 000 000	0		0 %
2292 Dopravní obslužnost	440 000	440 000	435 009		99 %
2310 Pitná voda – veřejné vodovody	3 000 000	3 470 000	763 977	468 246	22 %
2321 Čistírna odpadních vod, kanalizace	24 250 000	24 950 000	19 987 056	16 309 030	80 %
2412 Kabelová televize	600 000	600 000	509 410		85 %
3113 Základní školy					
z toho: příspěvek ZŠ a MŠ Bystřice 848	7 200 000	11 200 000	11 200 000		100 %
příspěvek ZŠ a MŠ s pol.jaz. vyuč. Bystřice 366	2 450 000	4 070 000	4 070 000	120 000	100 %
oprava podlah v halách ZŠ čp. 848	6 000 000	6 000 000	5 350 290	5 345 286	89 %
hřiště u MŠ čp. 106	0	2 500 000	1 948 831	1 948 831	78 %
průtoková dotace pro ZŠ a MŠ Bystřice 848	0	13 723	13 723		100 %
průtoková dotace pro ZŠ a MŠ s pol. jaz.vyuč. Bystřice 366	0	62 000	62 000		100 %
3313 Kino	780 000	780 000	465 463		60 %
3314 Místní knihovna – příspěvek	2 340 000	2 469 000	2 469 000		100 %
3319 Kultura	1 545 000	1 545 000	984 232		64 %
3399 Životní výročí, vítání občánků	220 000	245 000	228 168		93 %
3412 Sportovní zařízení v majetku obce – bazén	6 160 000	8 010 000	7 423 630		93 %
3421 Dům dětí a mládeže – příspěvek	600 000	700 000	700 000		100 %
3612 Bytové hospodářství	700 000	900 000	713 774		79 %
3613 Nebytové hospodářství	500 000	500 000	194 153		39 %
3631 Veřejné osvětlení	1 620 000	3 892 000	3 729 929	2 423 233	96 %

Druh výdajů	Schválený rozpočet 2022	Upravený rozpočet 2022	Skutečnost 2022	Investiční výdaje ze skutečnosti 2022	% z upraveného rozpočtu 2022
3632 Pohřebnictví	1 300 000	1 300 000	376 631	240 272	29 %
3635 Územní plánování	700 000	700 000	484 818	224 818	69 %
3636 MA 21 + Národní síť zdravých měst	140 000	140 000	64 589		46 %
3639 Komunální služby a územní rozvoj	8 065 000	10 665 000	8 194 043	6 782 170	77 %
3713 Změny technologií vytápění – bezúročné půjčky na výměnu kotlů	1 715 000	1 190 000	364 400	350 000	31 %
3722 Sběr a svoz komunálního odpadu	6 000 000	6 000 000	5 963 108		99 %
3726 Využívání a zneškodňování ostatních odpadů – kompostárna	370 000	370 000	132 374		36 %
3745 Péče o vzhled obce a veřejnou zeleň	1 200 000	1 900 000	1 700 786		90 %
3900 Senior taxi – služba pro občany	500 000	700 000	624 675		89 %
4351 Sociální služby Bystřice + náklady z roku 2021	3 720 000	5 909 000	5 637 497		95 %
5213 Krizová opatření – zákonná rezerva	350 000	350 000	28 950		8 %
5311 Obecní policie	2 350 000	2 350 000	2 162 624		92 %
5512 Požární ochrana – sbor dobrovolných hasičů, varovný systém	550 000	588 075	402 901		69 %
6112 Zastupitelstvo obce	3 850 000	3 850 000	3 540 165		92 %
6115 Volby do zastupitelstev obcí		285 000	281 194		99 %
6118 Volby prezidenta republiky ČR		52 000	51 531		99 %
6171 Činnost místní správy	28 660 000	28 975 000	27 720 641	481 360	96 %
6310 Bankovní poplatky	75 000	80 000	71 983		90 %
6320 Pojištění majetku obce	550 000	650 000	584 206		90 %
6399 Daň z příjmů právnických osob za obec a DPH	1 600 000	2 241 090	-432 599		-19 %
6409 Ostatní činnost – členské příspěvky, dotace, rezerva	9 655 000	22 907 958	21 341 068	1 145 438	93 %
Celkem	175 105 000	211 084 146	179 317 432	69 445 240	85 %

Druh příjmů	Schválený rozpočet 2022	Upravený rozpočet 2022	Skutečnost 2022	% z upraveného rozpočtu 2022
Třída 1 - Daňové příjmy	77 500 000	89 027 629	103 862 248	117 %
Třída 2 - Nedaňové příjmy	10 860 000	11 850 400	15 465 362	131 %
Třída 3 - Kapitálové příjmy			14 280	0 %
Třída 4 - Přijaté transfery	24 483 000	40 359 117	40 357 925	100 %
Celkem	112 843 000	141 237 146	159 699 815	113 %

Financování (výdaje-příjmy)	Schválený rozpočet 2022	Upravený rozpočet 2022	Skutečnost 2022	% z upraveného rozpočtu 2022
Zapojení přebytku hospodaření z předchozích let	63 062 000	70 647 000	18 624 094	26 %
DPH v režimu přenesení daňové povinnosti - 8901	-800 000	-800 000	993 523	-124 %
Celkem	62 262 000	69 847 000	19 617 617	28 %

Rozpočet na rok 2022 byl schválen na 21. zasedání Zastupitelstva obce Bystřice dne 07.12.2021, usnesením č. 326/21/21. Závazné ukazatele výdajů jsou členěny dle odvětvového třídění (podle paragrafů) a příjmů dle druhového třídění (podle tříd).

Stav peněžních prostředků na základním běžném účtu obce k 31.12.2022 činil 90.301.987,13 Kč.
Podíl investičních výdajů na celkových výdajích obce za rok 2022 činil 38,73 %.

Závěr

Podle ustanovení § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, a v souladu se zákonem č. 420/2000 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění, bylo provedeno přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 Ing. Jiřím Turoněm (oprávnění auditora KAČR č. osvědčení 1907). Přezkoumání hospodaření dále provedli Bc. Hana Mikešová a Marie Pastorková.