



Zastupitelstvo města Kraslic

Usnesení

**z 4. zasedání Zastupitelstva města Kraslic, které se uskutečnilo dne
15.12.2022**

4. číslo usnesení 0051/2022-ZM/4

Věc: Návrh rozpočtu města Kraslice na rok 2023

Zastupitelstvo města Kraslice

I. Projednalo

1. návrh rozpočtu města Kraslice na rok 2023

II. Schvaluje

1. dle § 84 odst. 2 písm. b) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění současných předpisů, Rozpočet města Kraslice na rok 2023 (schodkový) takto:
celkové příjmy rozpočtu ve výši 195 303,24 tis. Kč
financování ve výši 43 838,20 tis. Kč
běžné výdaje ve výši 181 711,44 tis. Kč
kapitálové výdaje ve výši 57 430,00 tis. Kč
celkové výdaje rozpočtu ve výši 239 141,44 tis. Kč
2. Závazné ukazatele rozpočtu města Kraslice na rok 2023 dle přílohy usnesení "Závazné ukazatele rozpočtu města Kraslice na rok 2023 - v tis. Kč".
3. Provádění změn rozpočtu v roce 2023 takto:
 - a) Jednotlivé kapitoly rozpočtu (odborní/oddělení) mají schváleny jako závazné ukazatele celkový objem běžných výdajů v rámci kapitoly a celkový objem kapitálových výdajů v rámci kapitoly. Dále jsou v těchto kapitolách schváleny další závazné ukazatele, které musí jednotliví správci své kapitoly (vedoucí odboru/oddělení) dodržovat. Celkový objem závazných ukazatelů nesmí být překročen. Správci kapitol mají ve své kompetenci přesun mezi paragrafy/položkami výdajů v rámci své kapitoly a v rámci běžných a kapitálových výdajů. Tyto přesuny budou prováděny odborem ekonomiky a financí na základě elektronicky zaslání požadavku dle tabulky, která je v příloze č. 1 důvodové zprávy k návrhu rozpočtu města Kraslice na rok 2023. Odbory/oddělení mohou požádat o přesun mezi paragrafy/položkami v rámci kapitoly, pokud nedojde ke snížení / zvýšení výdajů a přesunu mezi běžnými a investičními výdaji. V případě změn podle tohoto odstavce se nejedná o rozpočtová opatření, ale o změnu rozpisu rozpočtu.
 - b) Zastupitelstvo města stanovuje v souladu s § 102 odst. 2 písm. a) zákona o obcích kompetence Rady města Kraslic k provádění rozpočtových opatření v následujícím rozsahu:
 - přesuny v rámci rozpočtu jedné kapitoly (odborní/oddělení) mezi běžnými a investičními výdaji, - přesuny mezi jednotlivými kapitolami odborní/oddělení,
 - přijetí a případné realizace výdajů účelově poskytnutých transferů, - upřesnění výše transferů v případech jejich vypořádání nebo z jiných důvodů (např. nepřijetí transferu),



Město Kraslice – Náměstí 28. října 1438, 358 20 Kraslice

Zastupitelstvo města Kraslic

- změna příspěvku na provoz příspěvkovým organizacím města se současným nařízením odvodu do rozpočtu města, v případě, že se nenavýšuje schodek rozpočtu,
- změna rozpočtu v souvislosti s daní z příjmu právnických osob za město Kraslice, a

III. Ukládá

1. odboru ekonomiky a financí MěÚ Kraslice provést rozpis závazných ukazatelů rozpočtu na jednotlivé odbory/oddělení Městského úřadu Kraslice a příspěvkové organizace města Kraslice,
2. odboru ekonomiky a financí MěÚ Kraslice provést podrobný rozpis schváleného rozpočtu na rok 2023

Zodpovídá: Mgr. Romana Neckářová, vedoucí odboru ekonomiky a financí

Termín plnění: 31.12.2022

Hlasování o návrhu: 16/0/0

Schváleno

Ing. Jan Šimek
Ing. Alena Botlíková
Zdeněk Bíba
Alena Boháčová DiS.
Ing. Jiřina Junková
Alexandra Müllerová Dipl.um.
Vlastislav Kopecký
Martin Rosocha
Ing. Jaroslav Souhrada
Mgr. Jan Kuzebauch
Bohumila Trohemčuková Mgr.
Filip Beneš Bc.DiS.
František Stůj
Karel Harant Bc.
Pavel Karvánek Bc.DiS.
Ing. Radim Holeš
Martina Fridrichová

NK	Pro
VOK	Pro
ODS-SOS	Pro
NK	Pro
Patrioti	Pro
HLAS	Pro
NK	Pro
ODS-SOS	Pro
KSČM	Pro
SPZ-STAN	Pro
SPZ-STAN	Pro
HLAS	Pro
VOK	Omluven
HLAS	Pro
PATRIOTI	Pro
NK	Pro
NK	Pro

.....
Ing. Jan Šimek
Starosta města



Důvodová zpráva k rozpočtu města Kraslice na rok 2023

Obsah

1.	Příjmy města Kraslice v roce 2023	2
1.1.	Daňové příjmy	3
1.2.	Nedaňové příjmy	3
1.3.	Kapitálové příjmy	3
1.4.	Přijaté transfery	3
2.	Výdaje města Kraslice v roce 2023	4
3.	Souhrnná bilance rozpočtu města Kraslice v roce 2023	4
4.	Financování	5
5.	Závazné ukazatele rozpočtu města Kraslice na rok 2023	6
	Seznam použitých zkratk	6

Přílohy:

Příloha usnesení: Závazné ukazatele rozpočtu města Kraslice na rok 2023 v tis. Kč

Příloha č. 1: Žádost o přesun mezi paragrafy/položkami v rámci kapitoly rozpočtu
odboru/oddělení

Příloha č. 2: Tabulková část rozpočtu na rok 2023

Rozpočet Sociálního fondu města Kraslice na rok 2023 - v tis. Kč

Rozpočet města Kraslice na rok 2023 byl sestaven v souladu s ustanoveními zejména těchto právních norem, ve znění pozdějších předpisů:

- zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů (dále jen jako „zákon o obcích“),
- zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen jako „zákon o rozpočtových pravidlech“),
- zákon č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům, ve znění pozdějších předpisů (dále jen jako „zákon o rozpočtovém určení daní“),
- vyhláška MF č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů.

Pro zpracování rozpočtu na rok 2023 byly použity především tyto podklady:

- podklady od vedoucích odborů/oddělení Městského úřadu Kraslice, podklady od ředitelů / ředitelk příspěvkových organizací, aktualizace těchto podkladů a jejich vyhodnocení,
- schválený a upravený rozpočet města na rok 2022, vyhodnocení skutečnosti plnění rozpočtu roku 2022 (k 30. 09. 2022), a dále také skutečnosti plnění rozpočtu v roce 2021
- střednědobý výhled rozpočtu města Kraslice 2023 - 2027 (dále jen „výhled“),
- výsledky projednávání podkladů pro sestavení rozpočtu

1. Příjmy města Kraslice v roce 2023

PŘÍJMY = veškeré nenávratně inkasované prostředky přijaté v daném roce. Za příjem v daném roce se nepovažují návratné zdroje, tzn. přijaté úvěry, ani použití finančních prostředků vlastních peněžních fondů (z minulých let), či z výsledku hospodaření minulého roku (jsou součástí financování).

	v tis. Kč				
	2020	2021	2022	2022	2023
	Skutečnost	Skutečnost	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Návrh
Daňové příjmy	116 632,61	127 864,14	114 829,33	134 863,39	144 929,80
Nedaňové příjmy	17 892,84	22 178,49	19 045,55	22 952,31	18 712,24
Kapitálové příjmy	2 128,54	4 805,66	2 000,00	4 994,80	2 500,00
Přijaté transfery	33 201,22	35 147,77	23 017,30	26 086,03	29 161,20
Příjmy celkem	169 855,21	189 996,06	158 892,18	188 896,53	195 303,24

Příjmy celkem činí **195 303,24 tis. Kč** a jsou navrženy jako závazný ukazatel rozpočtu (minimálně v uvedené výši).

Z hlediska odpovědnosti je rozpočet rozdělen na kapitoly, které odpovídají organizačnímu uspořádání Městského úřadu Kraslice.

1.1. Daňové příjmy

Daňové příjmy pro rok 2023 jsou rozpočtovány ve výši **144 929,80 tis. Kč**. Zásadní podíl na daňových příjmech mají tzv. sdílené daně, které jsou pro rok 2023 navrženy ve výši **121 800,00 tis. Kč**. V úvahu při odhadu sdílených daní byl zohledněn návrh státního rozpočtu na rok 2023, rozpočtový výhled města a vycházelo se především z plnění sdílených daní v průběhu roku 2022. Daň z nemovitosti, která je tzv. daní výlučnou, je rozpočtována ve výši 8 500,00 tis. Kč a je pro rok 2023 navýšena novou obecně závaznou vyhláškou, ve které byl zaveden místní koeficient ve výši 2,0. Příjem z místních poplatků je navrhován ve výši 3 705,80 tis. Kč. Příjem z hazardních her je rozpočtován v celkové výši 6 400,00 tis. Kč. Dále je rozpočtována daň z příjmů právnických osob za město Kraslice ve výši 2 000,00 tis. Kč (pozn.: stejná výše je rozpočtována i ve výdajích).

1.2. Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy jsou navrhovány ve výši **18 712,24 tis. Kč**. Do nedaňových příjmů jsou zahrnuty zejména příjmy z prodeje služeb, příjmy z pronájmu majetku města, odvody příspěvkových organizací, přijaté sankční platby, podíly na zisku založených společností aj.

1.3. Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy jsou navrženy ve výši **2 500,00 tis. Kč** a zahrnují odhadované příjmy z prodeje pozemků a ostatních nemovitostí.

1.4. Přijaté transfery

Do rozpočtu na rok 2023 jsou zahrnuty přijaté transfery ve výši **29 161,20 tis. Kč**. V rámci souhrnného dotačního vztahu jsou předpokládány transfery v celkové výši 17 687,20 tis. Kč. Transfery v rámci dotačního vztahu se skládají z příspěvku na výkon státní správy (5 790,74 tis. Kč), příspěvku na výkon státní správy pro obce s rozšířenou působností (11 743,95 tis. Kč) a také z příspěvku na opatrovnictví (152,50 tis. Kč).

V této oblasti příjmů jsou zahrnuty transfery, které jsou městu poskytovány ze státního rozpočtu a jedná se o transfer na sociálně právní ochranu dětí, na sociální práce, transfer pro SDH na akceschopnost, dále transfery pro odbor životního prostředí.

Z Karlovarského kraje město získá transfer na pečovatelskou službu a na likvidaci invazivních rostlin.

Transfery od obcí v sobě zahrnují neinvestiční transfer pro Sbor dobrovolných hasičů a pečovatelskou službu od obce Stříbrná a Bublavy, dále průtokový transfer od obce Jindřichovice pro Střední školu, základní školu a mateřskou školu Kraslice, Havlíčkova 1717.

Investiční dotace ze státního rozpočtu jsou uvedeny pod odborem rozvoje a správy majetku města.

2. Výdaje města Kraslice v roce 2023

VÝDAJE = nenávratné platby na běžné i kapitálové účely. Do výdajů v daném roce nejsou zahrnuty platby charakteru splátek jistin úvěrů ani převod finančních prostředků do vlastních účelových fondů (tvorba fondů), které jsou součástí financování.

v tis. Kč

	2020	2021	2022	2022	2023
	Skutečnost	Skutečnost	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Návrh
Běžné výdaje	131 127,76	131 653,99	140 919,87	157 224,59	181 711,44
Kapitálové výdaje	19 486,85	25 872,99	29 004,31	80 728,75	57 430,00
Výdaje celkem	150 614,61	157 526,98	169 924,18	237 953,34	239 141,44

Výdaje celkem činí **239 141,44** a jsou navrženy jako závazný ukazatel rozpočtu (maximálně v uvedené výši).

Mezi výdaje rozpočtu města patří také výdaje hrazené z peněžních fondů. Město má dva fondy: Sociální fond a Rezervní fond. Hospodaření s peněžními fondy je v rozpočtu odděleno samostatnými kapitolami. Hospodaření s každým fondem je upraveno zásadami pro tvorbu a použití daného fondu.

3. Souhrnná bilance rozpočtu města Kraslice v roce 2023

v tis. Kč

	2020	2021	2022	2022	2023
	Skutečnost	Skutečnost	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Návrh
Příjmy celkem	169 855,21	189 996,06	158 892,18	188 896,53	195 303,24
Výdaje celkem	150 614,61	157 526,98	169 924,18	237 953,34	239 141,44
Saldo příjmů a výdajů	19 240,60	32 469,08	-11 032,00	-49 056,81	-43 838,20
Financování	-19 240,60	-32 469,08	11 032,00	49 056,81	43 838,20

Rozpočet je sestaven, jako schodkový, schodek činí **-43 838,20 tis. Kč** a bude krytý financováním. Struktura financování je uvedena dále viz kapitola 4. Krytí výdajů je zajištěno.

V rozpočtu je sledováno nejen celkové saldo příjmů a výdajů, ale také tzv. saldo provozní, tj. rozdíl mezi provozními (běžnými) příjmy, které v sobě nezahrnují kapitálové příjmy a investiční transfery a běžnými výdaji, ze kterých lze pro lepší vypovídající hodnotu provozního salda vyjmout významné opravy. Přehled provozního salda je uveden v následující tabulce.

v tis. Kč

	2021	2022	2023
	Skutečnost	Schválený rozpočet	Návrh
Běžné příjmy celkem	178 842,14	154 592,18	186 088,23
Běžné výdaje celkem	131 653,99	140 919,87	168 711,44
Provozní saldo	47 188,15	13 672,31	17 376,79

4. Financování

Jedná se o rozdíl mezi příjmy a výdaji. Financování zahrnuje zapojení výsledku hospodaření z minulého období, použití či tvorbu peněžních fondů města (financování z vlastních zdrojů) a dále přijetí návratných zdrojů (dluhů) a jejich umořování (splátky jistin). Tímto způsobem lze financování rozdělit na financování z cizích zdrojů a z vlastních zdrojů.

Základní vztah příjmů, výdajů a financování lze vyjádřit následující rovnicí:

$$\text{PŘÍJMY}_{\text{v daném roce}} - \text{VÝDAJE}_{\text{v daném roce}} \pm \text{FINANCOVÁNÍ} = 0$$

Financování rozpočtu města na rok 2023 činí celkem **43 838,20 tis. Kč**.

Se zapojením prostředků z cizích zdrojů (čerpání úvěru) je v návrhu rozpočtu na rok 2023 počítáno ve výši + 21 458,00 tis. Kč. Úvěr bude čerpán na dotační akce odboru Správních věcí, obecní živnostenský úřad. Jedná se o kapitálové výdaje na akci „Odborné učebny a konektivita“ a programové vybavení.

Město v roce 2023 nebude splácet žádný úvěr. Budou hrazeny pouze úroky z úvěru, které jsou zahrnuty v běžných výdajích města.

V roce 2023 bude město Kraslice čerpat na pokrytí výdajů zůstatek rezervního fondu ve výši 12 570,00 tis. Kč, dále bude do rozpočtu zapojen zůstatek sociálního fondu ve výši 300,20 tis. Kč, dále je zapojen zůstatek volných peněžních prostředků města za rok 2022 ve výši 9 510,00 tis. Kč.

Tvorba sociálního fondu bude ve výši 1 361,60 tis. Kč. S použitím sociálního fondu je v rozpočtu počítáno celkem ve výši 1 661,80 tis. Kč.

Zůstatek rezervního fondu k 31. 10. 2022 činil 46 020 422,59 Kč.

5. Závazné ukazatele rozpočtu města Kraslice na rok 2023

Rozpočet města musí být sestaven tak, aby obsahoval závazné ukazatele, kterými se musí řídit výkonné orgány města (Rada města, Městský úřad).

Závazné ukazatele jsou připojené v tabulce „Příloha usnesení“ (tabulka je navržena jako součást usnesení o schválení rozpočtu).

Seznam použitých zkratk

DPH – daň z přidané hodnoty

EZS – elektronický zabezpečovací systém

HSRS – Hospodářská a sociální rada Sokolovska, a.s.

HZS KK – Hasičský záchranný sbor Karlovarského kraje

IS – Informační systém

IT – Informační technologie

KMS – Kraslická městská společnost, s.r.o.

MěÚ – městský úřad

MŠ – mateřská škola

MK-L – místní komunikace lávka

MK-M – místní komunikace most

ORP – obec s rozšířenou působností

PD – projektová dokumentace

PHM – pohonné hmoty

PS – pečovatelská služba

RF – rezervní fond

ROP – regionální operační program

SDH – Sbor dobrovolných hasičů

SMO ČR – Svaz měst a obcí České republiky

SMOK – Svazek měst a obcí Kraslicka

SMS – Sdružení místních samospráv

SPOZ – Sbor pro občanské záležitosti

SPOD – sociálně právní ochrana dětí

SR – státní rozpočet

SŠ – střední škola

SW – software

Příloha č. 1

Žádost o přesun mezi paragrafy/položkami v rámci kapitoly rozpočtu odboru /oddělení

Pořadové číslo:..../2023

ODBOR:

Účelový znak	ZJ	kapitola	paragraf	položka	rozpočet aktuální	změna	rozpočet upravený
CELKEM					0,00	0,00	0,00

Odůvodnění přesunu:

Datum:

Datum přijetí na EaF:

Za věcnou správnost:

Souhlas vedoucí EaF:

Příkazce operace:

Příloha usnesení:

Příloha usnesení

Závazné ukazatele rozpočtu města Kraslice na rok 2023 (v tis. Kč)

PRIJMY CELKEM			195 303,24
<i>z toho odvody příspěvkových organizací:</i>			
par	pol		
3111	2122	Mateřská škola Kraslice, Boženy Němcové 1685	92,00
3111	2122	Mateřská škola Kraslice, U Elektrárny 1777	248,00
3111	2122	Mateřská škola Kraslice, Lipová cesta 1091	71,90
3111	2122	Mateřská škola Kraslice, Barvířská 1771	252,00
3113	2122	Střední škola, základní škola a mateřská škola Kraslice, Havlíčkova 1717	1 009,63
3113	2122	Základní škola Kraslice, Dukelská 1122	1 539,82
3113	2122	Základní škola Kraslice, Opletalova 1121	169,00
3231	2122	Základní umělecká škola Kraslice, Pohraniční stráž 67	256,10
3314	2122	Městské kulturní centrum Kraslice, Dukelská 1128	200,00
BĚŽNÉ VÝDAJE CELKEM			181 711,44
<i>z toho běžné výdaje kapitol rozpočtu:</i>			
10 Odbor dopravy			20,00
11 Oddělení kanceláře starosty			81,50
6112	5194	věcné dary	30,00
12 Starosta			984,82
2292	5329	Svazek měst a obcí - dopravní obslužnost	394,58
3429	5329	Svazek měst a obcí - údržba tratí na běžky	74,08
6112	5492	dary obyvatelstvu	30,00
6171	5329	Svazek měst a obcí - členský příspěvek	267,40
6223	5329	Svazek měst a obcí - Euregio Egrensis	39,13
6171	5329	HSRS - členský příspěvek	6,00
17 Oddělení kanceláře tajemníka			51 797,42
	5011	výdaje na platy	33 155,00
19 Odbor správních věcí a obecní živnostenský úřad			8 517,40
		kulturní granty a sportovní granty, individuální	1 300,00
20 Odbor životního prostředí			392,00
		granty životní prostředí	90,00
28 Odbor sociálních věcí a zdravotnictví			763,50
		granty - zdravotní oblast, sociální oblast	250,00
3399	5194	Sbor pro občanské záležitosti - věcné dary	60,00
4349	5194	Prevence kriminality - věcné dary	15,00
4349	5499	Prevence kriminality -příspěvek příměstský tábor	15,00
39 Odbor rozvoje a správy majetku města			30 901,50
40 Odbor územního plánování, stavebního úřadu a památková péče			471,00
		granty kulturní památky	150,00
41 Odbor ekonomiky a financí			82 947,50
<i>z toho příspěvky na provoz příspěvkovým organizacím:</i>			
3111	5331	Mateřská škola Kraslice, B. Němcové 1685	744,27
3111	5331	Mateřská škola Kraslice, U Elektrárny 1777	1 355,00
3111	5331	Mateřská škola Kraslice, Lipová cesta 1091	1 353,97
3111	5331	Mateřská škola Kraslice, Barvířská 1771	1 298,00
3113	5331	Střední škola, základní škola a mateřská škola Kraslice, Havlíčkova 1717	10 036,50
3113	5336	příspěvek na provoz obec Jindřichovice	350,00
3113	5331	Základní škola Kraslice, Dukelská 1122	7 349,60
3113	5331	Základní škola Kraslice, Opletalova 1121	2 187,00
3231	5331	Základní umělecká škola Kraslice, Pohraniční stráž 67	1 235,40
3421	5331	Dům dětí a mládeže Kraslice, Havlíčkova 1286	1 821,50
3314	5331	Městské kulturní centrum Kraslice, Dukelská 1128	8 597,10
		výdaje na platy	3 419,10
3639	5331	Technické služby města Kraslice, Havlíčkova 1910	37 419,00
		výdaje na platy	12 900,00
3639	5331	Technické služby města Kraslice, Havlíčkova 1910 - příspěvek tříděné odpady	1 500,00

Příloha usnesení:

55 Sbor dobrovolných hasičů			2 724,00
81 Klub důchodců I			248,00
82 Klub důchodců II			201,00
90 Sociální fond			1 661,80
Kapitálové výdaje			57 430,00
z toho kapitálové výdaje kapitol rozpočtu:			
17 Oddělení kanceláře tajemníka			300,00
5511	6339	investiční transfer HZS ČR	300,00
19 Odbor správních věcí a obecní živnostenský úřad			23 000,00
39 Odbor rozvoje a správy majetku města			33 530,00
		finanční podpora výstavby studní, COV a bydlení	350,00
41 Odbor ekonomiky a financí			600,00
VÝDAJE CELKEM			239 141,44

Rozpočet Sociálního fondu města Kraslice na rok 2023- v tis. Kč

Zdroje Sociálního fondu	tis. Kč
Zapojení zůstatku z předchozích let	300 200,00
Roční příděl	1 361 600,00
Zdroje celkem	1 661 800,00

Výše přidělu do Sociálního fondu je stanovena 4 % z ročního objemu prostředků na platy zaměstnanců a odměny uvol. čl. ZM (inlace)

Platy zaměstnanců v pracovním poměru - položka 5011: 32 255,00

Odměny uvolněným členům ZM - položka 5023 (část): 1785,00

Celkem roční objem prostř. na platy a odměny: **34 040,00**

Použití Sociálního fondu	tis. Kč
Příspěvek na stravování	965 800,00
Nenávrat. výpomoci a peněžité dary	140 000,00
Příspěvek kultura, sport, zdraví	220 000,00
Penzijní připojištění	336 000,00
Použití celkem	1 661 800,00

Zbývající prostředky fondu	0,00
-----------------------------------	-------------