



Komentář k rozpočtu na rok 2023

Rozpočet je zpracován podle rozpočtové skladby, kterou stanoví Ministerstvo financí ČR prováděcí vyhláškou a je tříděn z hlediska

Druhového třídění

- tj. členění podle položek rozpočtové skladby, kterými se v rámci příjmů, výdajů, financování rozlišují peněžní operace podle jejich druhu a jsou členěny:

- **Třída 1 – Daňové příjmy**
- **Třída 2 – Nedaňové příjmy**
- **Třída 3 – Kapitálové příjmy**
- **Třída 4 – Přijaté transfery**
- **Třída 5 – Běžné výdaje**
- **Třída 6 – Kapitálové výdaje**
- **Třída 8 – Financování**

Rozpočet na rok 2023 sestaven hospodárně, při jeho sestavování byl zohledněn aktuální ekonomický stav. Rozpočet zohledňuje predikci očekávaných a známých příjmů. Rozpočet zahrnuje aktuální dluhovou situaci města, reaguje na postupné umořování přijatých bankovních závazků.

Rozpočet města Šlapanice na rok 2023 byl sestaven s maximální opatrností (nárůst cen), a to s ohledem na aktuální nepříznivý stav domácí ekonomiky.

Z uvedeného důvodu byla přijatá uvedená opatření:

- **Pro rok 2023 byl sestaven vyrovnaný rozpočet.**
- **Část investičních akcí bude zahrnuta do rozpočtu 2023 teprve v okamžiku, kdy budou známy aktuální ceny. Následně bude provedena změna rozpočtu, a to s ohledem na dostupnost finančních prostředků.**
- **Do rozpočtu byly též zařazeny investiční akce, na které budou v maximální možné míře využívány dotační prostředky. V případě rozšíření kapacity MŠ činí dotace 90 % způsobilých výdajů. Dotace na tyto investiční akce budou zahrnuty do příjmů v průběhu roku 2023, kdy Město Šlapanice obdrží rozhodnutí o poskytnutí dotace.**

PŘÍJMY

Celkové **příjmy rozpočtu** jsou předpokládány ve **298 762 600 Kč.**

TŘ. 1	Daňové příjmy	181 440 100
TŘ. 2	Nedaňové příjmy	44 336 500
TŘ. 3	Kapitálové příjmy	100 000
TŘ. 4	Transfery a dotace	72 886 000

* hodnoty jsou uvedeny v Kč



Komentář k rozpočtu na rok 2023

➤ Třída 1 – Daňové příjmy

Daňové příjmy jsou predikovány ve výši **181 440 100 Kč** a korespondují predikcí RUD JmK na rok 2023. Deklarovaná výše je ovlivněna zejména objemem odvedených daní. Zahrnují i další položky příjmů, a to poplatek ze psů, poplatek z pobytu, poplatek za užívání veřejného prostranství, poplatky z ubytovací kapacity, příjmy úhrad za dobývání nerostů, ostatní odvody z vybraných činností a správní poplatky.

Tř.	Par.	Položka	Popis	2023
tř. 1	0	1111	Daň z příjmů fyzických osob placená plátcí	24 634 400,00
tř. 1	0	1112	Daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky	1 532 400,00
tř. 1	0	1113	Daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou podle zvláštní sazby daně	4 925 500,00
tř. 1	0	1121	Daň z příjmů právnických osob	34 533 400,00
tř. 1	0	1122	Daň z příjmů právnických osob v případech, kdy poplatníkem je obec	3 000 000,00
tř. 1	0	1211	Daň z přidané hodnoty	83 624 400,00
tř. 1	0	1334	Odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu dle zákona	500 000,00
tř. 1	0	1341	Poplatek ze psů	230 000,00
tř. 1	0	1343	Poplatek za užívání veřejného prostranství	200 000,00
tř. 1	0	1356	Příjmy úhrad za dobývání nerostů a poplatků za geologické práce	60 000,00
tř. 1	0	1361	Správní poplatky	18 000 000,00
tř. 1	0	1381	Daň z hazardních her s výjimkou dílčí daně z technických her	700 000,00
tř. 1	0	1511	Daň z nemovitých věcí	9 500 000,00
tř. 1			CELKEM	181 440 100,00

➤ Třída 2 – Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy jsou rozpočtovány částkou **44 336 500 Kč**. Podstatná část ostatních nedaňových příjmů je tvořena příjmy z pronájmu bytových a nebytových prostor, dále pak příjmy z poskytování služeb souvisejících s pronájmem a přijatých nekapitálových příspěvků (náklady správní exekuce, náklady správní řízení), příjmů ze sankčních plateb a z odvodů odpisů zřízených příspěvkových organizací.

Tř.	Paragraf	Položka	Popis	2023
tř. 2	1069	2212	Sankční platby přijaté od jiných subjektů	10 000,00
tř. 2	2122	2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	2 000,00
tř. 2	2141	2111	Příjmy z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	2 000,00
tř. 2	2143	2111	Příjmy z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	5 000,00
tř. 2	2143	2112	Příjmy z prodeje zboží (již nakoupeného za účelem prodeje)	500,00
tř. 2	2144	2111	Příjmy z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	10 000,00
tř. 2	2169	2212	Sankční platby přijaté od jiných subjektů	180 000,00



Komentář k rozpočtu na rok 2023

tř. 2	2169	2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	35 000,00
tř. 2	2219	2212	Sankční platby přijaté od jiných subjektů	15 000,00
tř. 2	2221	2111	Příjmy z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	10 000,00
tř. 2	2299	2212	Sankční platby přijaté od jiných subjektů	6 000 000,00
tř. 2	2299	2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	250 000,00
tř. 2	2369	2212	Sankční platby přijaté od jiných subjektů	10 000,00
tř. 2	3111	2122	Sankční platby přijaté od jiných subjektů	525 000,00
tř. 2	3113	2122	Odvody příspěvkových organizací	5 413 000,00
tř. 2	3115	2111	Příjmy z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	65 000,00
tř. 2	3314	2111	Příjmy z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	30 000,00
tř. 2	3314	2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	35 000,00
tř. 2	3315	2132	Příjmy z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	4 000,00
tř. 2	3341	2111	Příjmy z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	2 000,00
tř. 2	3349	2111	Příjmy z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	30 000,00
tř. 2	3419	2229	Ostatní přijaté vratky transferu a podobné příjmy	120 000,00
tř. 2	3612	2111	Příjmy z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	120 000,00
tř. 2	3612	2132	Příjmy z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	1 200 000,00
tř. 2	3613	2111	Příjmy z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	2 000 000,00
tř. 2	3613	2132	Příjmy z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	8 000 000,00
tř. 2	3613	2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	100 000,00
tř. 2	3632	2111	Příjmy z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	200 000,00
tř. 2	3632	2132	Příjmy z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	240 000,00
tř. 2	3632	2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	15 000,00
tř. 2	3639	2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	200 000,00
tř. 2	3639	2131	Příjmy z pronájmu pozemků	400 000,00
tř. 2	3639	2133	Příjmy z pronájmu movitých věcí	100 000,00
tř. 2	3722	2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	800 000,00
tř. 2	3723	2111	Příjmy z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	3 000 000,00
tř. 2	3729	2212	Sankční platby přijaté od jiných subjektů	30 000,00
tř. 2	4339	2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	80 000,00
tř. 2	4351	2111	Příjmy z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	200 000,00
tř. 2	4357	2111	Příjmy z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	1 200 000,00
tř. 2	4357	2132	Příjmy z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	900 000,00
tř. 2	4359	2111	Příjmy z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	350 000,00
tř. 2	5311	2212	Sankční platby přijaté od jiných subjektů	180 000,00
tř. 2	6171	2111	Příjmy z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	10 000,00
tř. 2	6171	2112	Příjmy z prodeje zboží (již nakoupeného za účelem prodeje)	8 000,00
tř. 2	6171	2212	Sankční platby přijaté od jiných subjektů	250 000,00
tř. 2	6171	2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	300 000,00
tř. 2	6221	2111	Příjmy z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	250 000,00
tř. 2	6221	2321	Přijaté neinvestiční dary	30 000,00
tř. 2	6221	2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	10 800 000,00
tř. 2	6310	2141	Příjmy z úroků (část)	80 000,00



Komentář k rozpočtu na rok 2023

tř. 2	6409	2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	500 000,00
tř. 2	6409	2328	Neidentifikované příjmy	20 000,00
tř. 2	6409	2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde	20 000,00
tř. 2			CELKEM	44 336 500,00

➤ Třída 3 – Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy prezentují příjmy z prodeje pozemků ve výši **100 000 Kč**. Ke dni sestavení rozpočtu pro rok 2023 není predikován prodej majetku či ostatní prodej.

Tř.	Paragraf	Položka	Popis	Návrh rozpočtu 2023
tř. 3	3639	3111	Příjmy z prodeje pozemků	100 000,00
tř. 3			CELKEM	100 000,00

➤ Třída 4 – Přijaté transfery

Příjmy z **transferů a dotací** jsou předpokládány ve výši **72 886 000 Kč**. Do příjmů byly zařazeny pouze finanční zdroje projektů, u kterých poskytovatel dotací vydal rozhodnutí, tj. jedná se o reálný předpoklad, že finanční prostředky ÚSC obdrží v průběhu roku 2023. Zde nelze opomenout hlavní důležitou složku příjmů, určenou k pokrytí nákladů související s výkonem státní správy „*příspěvek na výkon státní správy*“, jehož předpokládaná výše pro rok 2023 činí 63 389 300 Kč. Další významný příjem v uvedené třídě jsou dotační prostředky ICEC. Pro rok 2023 obdrží ÚSC dotaci ve celkové výši 6 610 700 Kč, dále pak dotace na vozidlo pro sociální odbor ve výši 1 386 000 Kč. Další dotace budou zařazeny do rozpočtu v průběhu roku 2023, a to po přijetí rozhodnutí o poskytnutí dotace.

Tř.	Paragraf	Položka	Popis	2023
tř. 4	0	4112	Neinvestiční přijaté transfery ze SR	63 389 300,00
tř. 4	0	4116	Ostatní neinvestiční přijaté transfery	6 610 700,00
tř. 4	0	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	1 500 000,00
tř. 4	0	4211	Investiční přijaté tranfery	1 386 000,00
tř. 4			CELKEM	72 886 000,00

Podrobné členění predikovaných příjmů obsahuje též důvodová zpráva k rozpočtu pro rok 2023.



Komentář k rozpočtu na rok 2023

VÝDAJE

Celkové **výdaje rozpočtu** města jsou navrhovány ve výši **298 762 600 Kč**

Tř. 5	Běžné výdaje	236 839 400
Tř. 6	Kapitálové výdaje	61 923 200

* hodnoty jsou uvedeny v Kč

Podrobné členění predikovaných výdajů obsahuje důvodová zpráva k rozpočtu pro rok 2023.

➤ **Třída 5 – Běžné výdaje**

Z celkového objemu plánovaných výdajů je **236 839 400 Kč** určeno na pokrytí **běžných výdajů**, kterými jsou platy zaměstnanců, odvody pojistného, nákup materiálu, nákup energií, spotřeba PHM, dopravní obslužnost, nákup služeb, výdaje na opravu a údržbu, poskytnuté dotace, příspěvky, dary, úroky, finanční výdaje a ostatní běžné výdaje. Podrobné členění vyčíslených běžných výdajů obsahuje důvodová zpráva k rozpočtu pro rok 2023.

➤ **Třída 6 – Kapitálové výdaje**

Významnou položkou rozpočtu města jsou **kapitálové výdaje** ve výši **61 923 200 Kč**. Seznam plánovaných investic v roce 2023, viz tabulka. Podrobné členění vyčíslených investičních výdajů obsahuje důvodová zpráva k rozpočtu pro rok 2023. Na dopravní prostředek pro sociální odbor obdrží město dotaci, která je již zahrnuta v příjmech, tj. již máme rozhodnutí o poskytnutí předmětné dotace.

Přehled plánovaných investic zahrnutých v rozpočtu pro rok 2023

TŘ.	Paragraf	Položka	Popis	2023
Tř. 6	3111	6121	Budovy, haly a stavby (MŠ Hvězdička)	40 100 000,00
Tř. 6	3631	6121	Budovy, haly a stavby (úsporná opatření veřejné osvětlení, výměny sloupů)	5 000 000,00
Tř. 6	3632	6121	Budovy, haly a stavby (rozšíření hřbitova)	10 000 000,00
Tř. 6	3635	6119	Ostatní nákup dlouhodobého majetku (územní plán)	250 000,00
Tř. 6	3636	6121	Budovy, haly a stavby (Územní rozvoj, studie cukrovar, sýpka)	2 973 200,00
Tř. 6	4349	6123	Dopravní prostředky – sociální odbor (dotace je zapojena v příjmech)	1 650 000,00
Tř. 6	4351	6123	Dopravní prostředky – spoluúčast elektromobil pro imobilní klienty	200 000,00
Tř. 6	6171	6121	Budovy, haly a stavby (projektová dokumentace podatelna)	250 000,00
Tř. 6	6171	6122	Stroje, přístroje a zařízení	700 000,00
Tř. 6	6171	6123	Dopravní prostředky (auto stavební a pečovatelky pravidelné terénní služby)	800 000,00
Tř. 6			CELKEM	61 923 200,00



Komentář k rozpočtu na rok 2023

Rozpočet města Šlapanice na rok 2023 je sestaven jako vyrovnaný. Celková bilanční vyrovnanost finančních zdrojů a potřeb je zajištěna zapojením celkových příjmů a celkových výdajů.

➤ Třída 8 – Financování

Příjmy celkem	298 762 600
Výdaje celkem	298 762 600
Saldo příjmů a výdajů	0
Financování	0
Dlouhodobé závazky	80 000 000

* hodnoty jsou uvedeny v Kč

Úvěrová angažovanost:

Dlouhodobý investiční úvěr, vedený u **ČSOB, a.s.** – čerpané prostředky 80 000 000 mil. Kč

- Splátky v roce 2023 dle platné smlouvy činí celkem 4 000 000 Kč
 1. čtvrtletí 1 000 000 Kč
 2. čtvrtletí 1 000 000 Kč
 3. čtvrtletí 1 000 000 Kč
 4. čtvrtletí 1 000 000 Kč
- Fixace úrokové sazby 2,74 % p.a. na 7 let
- Doba splácení 31.12. 2042

UNICREDIT, a.s., každoročně prolongován

- Pohyblivá úroková sazba (aktuální 3 PRIBOR + přírážka banky)
- Celkem roční náklady - úroky 196 833 Kč (čtvrtletně 46 820 Kč, 49 484 Kč, 52 034 Kč, 48 495 Kč)
- Doba splatnosti 1 rok
- Úvěrový rámec 20 mil. Kč
- Předpoklad čerpání – předfinancování investičních akcí, kdy po obdržení dotace dojde k úhradě půjčených prostředků

Kontrolní opatření finančního odboru:

- průběžné sledování stavu plnění rozpočtu
- detailní evidence stavu finančních prostředků (konzultace s vedením MěÚ)
- provádění kontrol u příspěvkových organizací
- kontrola objednávek, přijatých faktur, výdajových poukazů, platebních příkazů
- průzkum finančního trhu a nabídek úrokových sazeb

.....
Mgr. Michaela Trněná

Vyhotovil: Ing. Jana Juchelková