



# STATUTÁRNÍ MĚSTO KARVINÁ

## Magistrát města Karviné

Odbor ekonomický  
oddělení rozpočtů

VÁŠ DOPIS ZN.:  
ZE DNE:

ČÍSLO JEDNACÍ: SMK/169799/2023  
SPISOVÁ ZNAČKA: SMK/157240/2023/02

VYŘIZUJE: Ing. Radek Dokoupil  
TELEFON: +420 596 387 632  
E-MAIL: radek.dokoupil@karvina.cz

LISTŮ/PŘÍLOH: 2/1  
DATUM: 15.12.2023

Příspěvkové organizace  
statutárního města Karviné

## Schválení rozpočtu PO na rok 2024 a SVR na roky 2025 a 2026

Vážená paní ředitelko, vážený pane řediteli,

**Zastupitelstvo města Karviné** svým usnesením č. 204 ze dne 11. 12. 2023 schválilo rozpočet statutárního města Karviná na rok 2024. Schválený rozpočet obsahuje rovněž i příspěvky pro zřízení příspěvkové organizace, jejichž výše odpovídá návrhům rozpočtů jednotlivých zřízených příspěvkových organizací. Schválené příspěvky na činnosti zřízených příspěvkových organizací jsou uvedeny v tabulce (viz příloha) a odpovídají účtu 672 zahrnutému do rozpočtu jednotlivých zřízených příspěvkových organizací.

Návazně na schválený rozpočet pak **Rada Města Karviné** (29. řádná schůze) svým usnesením č. 1015 ze dne 13. 12. 2023 schválila rozpočty příspěvkových organizací na rok 2024 a střednědobé výhledy rozpočtů na roky 2025 a 2026.

Schválený rozpočet příspěvkové organizace na rok 2024 a schválený střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace na roky 2025 a 2026 **zveřejněte** v souladu s ustanovením § 28a zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, **do 30. dnů ode dne jejich schválení. Zveřejnění proveďte na svých internetových stránkách.**

**Závazným ukazatelem rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2024 je rozdíl mezi výnosy a náklady, přičemž za nedodržení závazného ukazatele se nepovažuje dosažení kladného výsledku hospodaření.**

Případná změna tohoto závazného ukazatele bude podléhat schválení zřizovatelem, tedy Radou města Karviné.

Změny rozpočtu výnosů a nákladů budou možné za podmínky, že se závazný ukazatel (tedy rozdíl mezi celkovými výnosy a celkovými náklady) nebude měnit (tj. že taková změna neovlivní výši hospodářského výsledku dle schváleného plánu (rozpočtu) nákladů a výnosů). Schvalování těchto změn rozpočtu, které nejsou změnou závazného ukazatele, je v kompetenci Odboru ekonomického.

Účelově určenými příspěvky jsou příspěvky na odpisy, správu zahrad a sportovišť, příspěvek na energie, příspěvky na zájmová vzdělávání, lyžařské výcviky, školy v přírodě, celoměstské akce apod. **Účelově určené příspěvky podléhají po skončení roku vypořádání.** Nevyčerpané účelové příspěvky přesahující částku 100,- Kč vrátí příspěvková organizace na účet statutárního města Karviná (zřizovatele) nejpozději **do 26. 2. 2025**. Vyúčtování doloží příspěvková organizace sestavou informačního systému Vera Radnice (náklady vynaložené v roce 2024 dle účetních dokladů, ve členění podle kódů **účelového znaku** (ÚZ; zdroj financování), případně dle kódů **organizačního čísla** (ORG; místo spotřeby nákladu).

\*MMKASS13337298\*



jednoznačný identifikátor dokumentu

■ STATUTÁRNÍ MĚSTO KARVINÁ ■ Magistrát města Karviné

Adresa sídla: Fryštátská 72/1, 733 24 Karviná-Fryštát | IČO: 00297534 | DIČ: CZ00297534

Telefon: 596 387 111 | E-mail: epodatelna@karvina.cz | Datová schránka: es5bv8q | Web: www.karvina.cz

Příspěvkem na odpisy lze krýt pouze náklady na odpisy dlouhodobého majetku (účet 551 – odpisy dlouhodobého majetku) snížené o výši rozpuštěného transferového podílu (v případě majetku pořízeného plně či částečně z dotačních prostředků).

Příspěvky do fondu investic nejsou účelově určeny a nepodléhají tudíž vypořádání. Rada města Karviné dále stanovila příspěvkovým organizacím povinnost vrátit zřizovateli zpět části příspěvku na provoz, a to ve výši, která by přesahovala zisk z hlavní činnosti nad 100 000,- Kč. Tuto případnou vratku příspěvku na provoz vyúčtuje příspěvková organizace ve svém účetnictví nejpozději k 31. prosinci rozpočtového roku (výsledek hospodaření z hlavní činnosti tak nepřesáhne částku 100 000,- Kč) a vrátí ji na účet zřizovatele v termínu nejpozději do **26. 2. 2025**.

Fond investic a rezervní fond k dalšímu rozvoji činnosti příspěvkové organizace, mimo získaných účelových prostředků (účelově přijaté dary a dotace) může příspěvková organizace čerpat pouze v případě předem uděleného písemného souhlasu zřizovatele. Ve schváleném rozpočtu jsou na účtu **648 – čerpání fondů** zahrnuty pouze výnosy ve výši již zřizovatelem schváleného čerpání fondů.

S ohledem na vývoj skutečné ekonomické situace příspěvkové organizace případně s ohledem na nutnost přerozdělení finančních potřeb mezi jednotlivými příspěvkovými organizacemi a zřizovatelem (např. nutné opravy a investice) může zřizovatel snížit příspěvek na provoz, či nařídit odvod zdrojů fondu investic do rozpočtu zřizovatele.

#### **Přílohy:**

- Schválený rozpočet příspěvkové organizace na rok 2024 (celkové výnosy, celkové náklady a rozdíl celkových výnosů a nákladů)
- Podrobný rozpis schváleného rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2024 (v úrovni syntetických účtů nákladů a výnosů, včetně rozpisu příspěvků zřizovatele)
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace na roky 2025 a 2026 (s výjimkou ZŠ a MŠ Majakovského, Karviná, příspěvková organizace)

S pozdravem

Ing. Romana Piatková, MPA  
vedoucí Odboru ekonomického MMK  
*podepsáno elektronicky*

## Návrh rozpočtů příspěvkových organizací na rok 2024 (v Kč)

IČO	Příspěvková organizace	Schválený rozpočet 2023			Očekávaná skutečnost 2023			ROZPOČET 2024		
		Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
709 97 136	Sociální služby Karviná, příspěvková organizace									
	Výnosy - náklady	-60 240,85	60 240,85	0,00	-60 240,85	60 240,85	0,00	-59 201,00	59 201,00	0,00
	Náklady	37 359 277,85	9 759,15	37 369 037,00	49 452 277,85	9 759,15	49 462 037,00	38 220 445,49	20 799,00	38 241 244,49
	Výnosy	37 299 037,00	70 000,00	37 369 037,00	49 392 037,00	70 000,00	49 462 037,00	38 161 244,49	80 000,00	38 241 244,49

## Podrobný rozpis pro návrh rozpočtů příspěvkových organizací na rok 2024 dle SÚ a příspěvku (v Kč)

Sociální služby Karviná, příspěvková organizace							IČO: 709 97 136		
syntetický účet	Schválený rozpočet 2023			Očekávaná skutečnost 2023			ROZPOČET 2024		
	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
<b>Výnosy - náklady</b>	<b>-60 240,85</b>	<b>60 240,85</b>	<b>0,00</b>	<b>-60 240,85</b>	<b>60 240,85</b>	<b>0,00</b>	<b>-59 201,00</b>	<b>59 201,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Náklady</b>	<b>37 359 277,85</b>	<b>9 759,15</b>	<b>37 369 037,00</b>	<b>49 452 277,85</b>	<b>9 759,15</b>	<b>49 462 037,00</b>	<b>38 220 445,49</b>	<b>20 799,00</b>	<b>38 241 244,49</b>
501 Spotřeba materiálu	1 277 302,03	0,00	1 277 302,03	1 277 302,03	0,00	1 277 302,03	1 269 804,12	0,00	1 269 804,12
502 Spotřeba energie	1 500 808,00	0,00	1 500 808,00	1 500 808,00	0,00	1 500 808,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
503 Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	475 224,00	0,00	475 224,00	475 224,00	0,00	475 224,00	475 224,00	0,00	475 224,00
511 Opravy a udržování	802 445,73	0,00	802 445,73	802 445,73	0,00	802 445,73	752 446,69	0,00	752 446,69
512 Cestovné	6 100,00	0,00	6 100,00	6 100,00	0,00	6 100,00	6 100,00	0,00	6 100,00
513 Náklady na reprezentaci	16 000,00	0,00	16 000,00	16 000,00	0,00	16 000,00	16 000,00	0,00	16 000,00
516 Aktivace vnitroorganizačních služeb	-13 500,00	0,00	-13 500,00	-13 500,00	0,00	-13 500,00	-11 500,00	0,00	-11 500,00
518 Ostatní služby	4 180 243,09	799,00	4 181 042,09	4 180 243,09	799,00	4 181 042,09	4 541 188,79	799,00	4 541 987,79
521 Mzdové náklady	18 533 464,88	0,00	18 533 464,88	30 626 464,88	0,00	30 626 464,88	18 937 968,27	0,00	18 937 968,27
524 Zákonné sociální pojištění	8 152 923,53	0,00	8 152 923,53	8 152 923,53	0,00	8 152 923,53	8 456 071,44	0,00	8 456 071,44
525 Jiné sociální pojištění	120 297,00	0,00	120 297,00	120 297,00	0,00	120 297,00	116 960,00	0,00	116 960,00
527 Zákonné sociální náklady	566 569,92	0,00	566 569,92	566 569,92	0,00	566 569,92	589 557,51	0,00	589 557,51
528 Jiné sociální náklady	41 510,00	0,00	41 510,00	41 510,00	0,00	41 510,00	41 510,00	0,00	41 510,00
538 Jiné daně a poplatky	34 760,00	0,00	34 760,00	34 760,00	0,00	34 760,00	34 760,00	0,00	34 760,00
549 Ostatní náklady z činnosti	41 094,04	0,15	41 094,19	41 094,04	0,15	41 094,19	41 094,04	0,00	41 094,04
551 Odpisy dlouhodobého majetku	1 371 361,00	0,00	1 371 361,00	1 371 361,00	0,00	1 371 361,00	1 100 586,00	0,00	1 100 586,00
557 Náklady z vyřazených pohledávek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
558 Náklady z drobného dlouhodobého majetku	252 674,63	8 960,00	261 634,63	252 674,63	8 960,00	261 634,63	352 674,63	20 000,00	372 674,63
<b>Výnosy</b>	<b>37 299 037,00</b>	<b>70 000,00</b>	<b>37 369 037,00</b>	<b>49 392 037,00</b>	<b>70 000,00</b>	<b>49 462 037,00</b>	<b>38 161 244,49</b>	<b>80 000,00</b>	<b>38 241 244,49</b>
602 Výnosy z prodeje služeb	8 353 658,00	70 000,00	8 423 658,00	8 353 658,00	70 000,00	8 423 658,00	9 409 448,49	80 000,00	9 489 448,49
648 Čerpání fondů	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
649 Ostatní výnosy z činnosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
662 Úroky	22 000,00	0,00	22 000,00	22 000,00	0,00	22 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00
672 Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	28 923 379,00	0,00	28 923 379,00	41 016 379,00	0,00	41 016 379,00	28 651 796,00	0,00	28 651 796,00

Příspěvky - rozpis účtu 672 dle účelového znaku	Schválený rozpočet 2023			Očekávaná skutečnost 2023			ROZPOČET 2024		
	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
00000 MMK-provoz	26 051 210,00	0,00	26 051 210,00	26 051 210,00	0,00	26 051 210,00	26 051 210,00	0,00	26 051 210,00
00101 příspěvek na odpisy	1 270 051,00	0,00	1 270 051,00	1 270 051,00	0,00	1 270 051,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
00111 Náklady na energie	1 500 808,00	0,00	1 500 808,00	1 500 808,00	0,00	1 500 808,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
00198 rozpouštění investiční dotace-účet 403	101 310,00	0,00	101 310,00	101 310,00	0,00	101 310,00	100 586,00	0,00	100 586,00
00914 Nedávkové transfery - zákon č. 108/2006 Sb., o sociálních s	0,00	0,00	0,00	12 093 000,00	0,00	12 093 000,00	0,00	0,00	0,00
<b>Příspěvky celkem - účet 672</b>	<b>28 923 379,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28 923 379,00</b>	<b>41 016 379,00</b>	<b>0,00</b>	<b>41 016 379,00</b>	<b>28 651 796,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28 651 796,00</b>

## Příloha č. 2 k usnesení

### Návrh střednědobých výhledů rozpočtů příspěvkových organizací na roky 2025 a 2026 (v Kč)

příspěvková organizace	IČO	výhled na rok 2025			výhled na rok 2026		
		Výnosy	Náklady	Výsledek hospodaření	Výnosy	Náklady	Výsledek hospodaření
Sociální služby Karviná, příspěvková organizace	709 97 136	38 241 244,00	38 241 244,00	0,00	38 241 244,00	38 241 244,00	0,00