**Důvodová zpráva:** Jeseník 23. 11. 2015

**Právní rámec rozpočtu města**

Rozpočet města je ročním finančním plánem. Jeho tvorbu, postavení, obsah a funkce stanoví zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Návrh rozpočtu musí být zveřejněn 15 dnů před jeho projednáním na zasedání zastupitelstva. Není-li rozpočet schválen před 1. lednem rozpočtového roku, řídí se rozpočtové hospodaření obce pravidly rozpočtového provizoria.

Rozpočet města se skládá z příjmů, výdajů a financování, které jsou tříděny dle rozpočtové skladby – v souladu s vyhláškou č. 323/2002 Sb. o rozpočtové skladbě v platném znění.

Financování - vyrovnává rozdíl mezi příjmy a výdaji, tzn. musí platit „Příjmy + Financování = Výdaje“ neboli „Příjmy – Výdaje = +/- Financování“.

**Základní východiska návrhu rozpočtu**

Návrh rozpočtu města na rok 2016 vychází:

1. z rozpočtového výhledu města na roky 2016-2018
2. ze schváleného rozpočtu města na r. 2015
3. z požadavků správců jednotlivých ORJ (kapitol)

Sdílené daně pro r. 2016 jsou rozpočtovány v podobné výši jako daně (upravené) v roce 2015.

**Návaznost na rozpočtový výhled**

Příjmy i běžné výdaje zapojené do návrhu rozpočtu města na r. 2016 přibližně odpovídají schválenému rozpočtového výhledu na r. 2016 – 2018. Mírné rozdíly proti rozpočtovému výhledu jsou způsobeny časovým nesouladem mezi známými skutečnostmi v době tvorby rozpočtového výhledu a tvorby rozpočtu.

Běžné příjmy (bez investičních dotací) v návrhu rozpočtu činí 201 mil. Kč, což o 3 mil Kč více než v rozpočtovém výhledu. Nepatrné navýšení je v plánovaných daních na r. 2016. Při sestavování rozpočtu jsme vycházeli z aktuálního plnění r. 2015. V předpokládaných dotacích jsou pouze takové částky, které má město prokazatelně (písemně) přislíbeny.

Běžné výdaje v návrhu rozpočtu činí 192 mil. Kč, tj. o 4 mil. Kč více než bylo plánováno v rozpočtovém výhledu. Položky běžných výdajů jsou přizpůsobeny výši rozpočtových příjmů a budou během roku upravovány podle skutečného vývoje plnění jednotlivých příjmových položek.

Financování činí 21,7 mil. Kč, z toho +9,9 mil. Kč bude zajištěno změnou stavu vlastních prostředků (čerpáním zůstatku z předchozího roku), do návrhu rozpočtu jsou zapojeny dva dlouhodobé úvěry na akce Most Rejvízská (10 mil. Kč) a Budova č. p. 114/10 na ul.

K. Čapka (IPOS) – změna dispozice a úprav prostor užívaných organizačními složkami státu v gesci MPSV + parkoviště pro budovou IPOS (30 mil. Kč), zadluženost města bude snížena

o 28,2 mil. Kč v tom 21 mil. Kč – úhrada předpokládaného čerpání revolvingového úvěru

z r. 2015 a 7,2 mil. Kč – úhrada splátek dlouhodobých úvěrů.

**Návaznost na rozpočet 2015**

Konstrukce rozpočtu na rok 2016 vychází z předběžného plnění příjmů rozpočtu za rok 2015 a čerpání výdajů.

**Provozní rozpočet kapitoly ORJ 23 – personální a mzdová oblast**

Návrh rozpočtu v uvedené kapitole obsahuje mj. tyto položky:

* platy zaměstnanců MěÚ (115 prac. míst ) 35 091,04 tis. Kč,
* platy městské policie (15 osob) 5 300 tis. Kč,
* odvod do Sociálního fondu 1 293 tis. Kč,
* odvod do Fondu pro poskytování příspěvku na ošatné… 43,170 tis. Kč

**Návaznost na požadavky správců ORJ**

Předkládaný návrh rozpočtu na r. 2016 je upraven podle dostupné výše příjmů. Správci jednotlivých ORJ byli s návrhem seznámeni a byla jim vysvětlena východiska použitá při konstrukci rozpočtu. Předpokládáme, že v průběhu roku budou do rozpočtu zapojovány různé druhy příjmů, tak jak budou přicházet a stejně budou upravovány i tomu odpovídající výdaje.

**Zmocnění rady města k provádění rozpočtových opatření**

Změny rozpočtu se skládají z jednotlivých rozpočtových opatření, přičemž z důvodu větší pružnosti může zastupitelstvo vymezit radě města pravomoc ke schvalování některých rozpočtových opatření, a to těch, jimiž nedochází ke změně závazných ukazatelů, které si zastupitelstvo města stanoví. Pro rok 2016 navrhujeme setrvat u stejného rozsahu zmocnění pro radu města, jaký se osvědčil v roce 2007 až 2015 + doplnění bodu d). To znamená:

* 1. Přesuny rozpočtových prostředků uvnitř závazných ukazatelůa zvýšení příjmů nad závazné minimum nebo snížení výdajů pod závazné maximum.
  2. Přesuny rozpočtových prostředků mezi položkami běžných výdajů tř. 5 a položkami kapitálových výdajů tř. 6, kterými nedochází ke změně účelu jejich určení a nedochází ke změně celkového objemu schváleného rozpočtu.
  3. Souvztažné zvýšení nebo snížení položek příjmů tř. 1 až 4 a položek výdajů tř. 5 a 6 z důvodu účelově přidělených prostředků v případě, že nevyvolávají další nároky na rozpočtové prostředky města.
  4. Zapojení zůstatků finančních prostředků na financování schválených akcí u ORJ 4 do výše nedočerpaných rozpočtovaných provozních a investičních výdajů k 31. 12. 2015, které přecházejí do r. 2016.

**Peněžní fondy - účelové**

Územní samosprávný celek město Jeseník zřizuje ve smyslu § 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů tyto peněžní fondy:

1. Sociální fond určený pro zajištění sociálního, vzdělávacího a kulturního rozvoje zaměstnanců. Řídí se schválenou Kolektivní smlouvou na roky 2015 – 2016 (schválena RM na 150. zasedání dne 25. 08. 2014, usnesením č. 4651) a její přílohou č.1 – Statut Sociálního fondu města Jeseník, schválený Zastupitelstvem města Jeseník na 1. zasedání dne 14. prosince 2010, bod 10.

2) Fond pro poskytování příspěvků na ošatné pro matrikářky, funkcionáře a pověřené členy zastupitelstva města k provádění svatebních obřadů. Řídí se Statutem fondu pro poskytování příspěvků na ošatné pro matrikářky a pověřené členy ZM k provádění svatebních obřadů, účinný od 1. 1. 2013 (usnesení č. 835 ze dne 18. 12. 2012).

**Rozpočet zřizovaných fondů na rok 2016**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | **SF** | **FPPO** |
| *Příjmy* |  | *tis. Kč* | *tis. Kč* |
| Počáteční stav |  |  |  |
| příděl z rozpočtu města |  | 1 293 | 43,170 |
| přijaté splátky půjček |  | 0 |  |
| přijaté úroky |  |  |  |
| *Výdaje* |  | *tis. Kč* | *tis. Kč* |
| poskytnuté půjčky |  |  |  |
| nákup služeb (stravování, rekreace, dary, přísp.na důch.poj. ze SF) |  | 1293 |  |
| osobní náklady (příspěvek na ošatné, odvody SZ, ZP z FPPO) |  |  | 43,170 |
| bankovní poplatky |  |  |  |
|  |  |  |  |
| *Financování* |  | *tis. Kč* | *tis. Kč* |
| změna stavu prostředků na účtu (+zvýšení, -snížení) |  | 0 | 0 |

**Závěr**

Návrh rozpočtu města na rok 2016 je sestaven takto: příjmy činí 219 637 585,-- Kč, výdaje běžné a kapitálové činí 241 375 570 Kč a financování činí 21 737 985,-- Kč.

**Dopad na rozpočet města:**

Tento návrh – bude-li schválen - zakládá existenci rozpočtu města na rok 2016 v objemu 241 375 570,-- Kč.

**Seznam příloh:**

1. Návrh rozpočtu - rekapitulace dle správců ORJ + zjednodušené příjmy + zjednodušené výdaje
2. Návrh rozpočtu – příjmy + financování podrobně
3. Návrh rozpočtu - výdaje běžné podrobně
4. Návrh rozpočtu - výdaje kapitálové
5. Zásobník investičních akcí k RV na r. 2016 - 2018

6. Plán dluhové služby – splátky úvěrů

7. Návrh rozpočtu sociálního fondu města Jeseník na rok 2016

8. Komentáře správců ORJ (kapitol)