Důvodová zpráva: Jeseník 20. 11. 2018

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 na internetových stránkách a na úřední desce obce nejméně 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, které musí být schváleno zastupitelstvem obce.

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 2019 vychází:

a) ze střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 - 2021
b) ze schváleného a upraveného rozpočtu města na r. 2018
c) z požadavků správců jednotlivých ORJ (kapitol)

Návaznost na střednědobý výhled rozpočtu

Příjmy i běžné výdaje zapojené do návrhu rozpočtu města na r. 2019 přibližně odpovídají schválenému střednědobému výhledu rozpočtu na r. 2019 – 2021. Mírné rozdíly proti výhledu jsou způsobeny časovým nesouladem mezi známými skutečnostmi v době tvorby střednědobého výhledu rozpočtu a tvorby rozpočtu.

Příjmy v návrhu rozpočtu činí 258,7 mil. Kč, což je o 10,8 mil Kč méně než se předpokládalo v střednědobém výhledu rozpočtu. Příjem ovlivnila skutečnost, že již v měsíci říjnu letošního roku přišla dílčí platba na akci: Centrum společných aktivit (stavební část) cca 3,7 mil. Kč. Dle vývoje plnění daně z hazardních her bylo nutné snížit předpokládaný rozpočtovaný příjem na r. 2019 cca o 5,5 mil. Kč. Pokles příjmů cca 1,6 mil. Kč se projevil u ORJ 14 - Oddělení školství se zapojilo do projektu MAP II, zatím nebyl vydán právní akt, z toho důvodu nebyly příjmy zahrnuty do rozpočtu města na r. 2019.

Běžné výdaje v návrhu rozpočtu činí 244,4 mil. Kč, tj. o 7,6 mil. Kč více než bylo plánováno v střednědobém výhledu rozpočtu. K navýšení o cca 4,2 mil. Kč došlo u Oddělení školství ORJ 14 – rezervované prostředky na předfinancování projektu: Místní akční plán rozvoje vzdělávání ORP Jeseník II (MAP II) a posílení prostředků na energie zřízeným příspěvkovým organizacím. U Oddělení majetku došlo k navýšení cca o 2,6 mil. Kč – zejména jde o navýšení rezervy na participativní akce 1 mil. Kč, dále k navýšení prostředků na energie o 1,6 mil. Kč. V rámci běžných výdajů byly posíleny prostředky na mzdy proti SVR cca o 0,8 mil. Kč (od 1. ledna 2019 nárůst platových tarifů o 5%).

Financování činí -10,7 mil. Kč, z toho +10 mil. Kč bude zajištěno změnou stavu vlastních prostředků (čerpáním zůstatku z předchozího roku). V návrhu rozpočtu na r. 2019 se předpokládá úhrada splátky dlouhodobého revolvingového úvěru ve výši 11 mil. Kč z inkasované dotace na akci: Centrum společných aktivit – nová knihovna, stavební část.
Celková zadluženost města za r. 2019 bude snížena cca o 20,7 mil. Kč.

Návaznost na rozpočet 2018

Konstrukce rozpočtu na rok 2019 vychází z předběžného plnění příjmů rozpočtu za rok 2018 a čerpání výdajů.

Provozní rozpočet kapitoly ORJ 23 – personální a mzdová oblast

Návrh rozpočtu v uvedené kapitole obsahuje mj. tyto položky:

- platy zaměstnanců MěÚ (148 schválených prac. míst) 47 285,10 tis. Kč,
- platy městské policie (15 +1 osoba) 6 491,32 tis. Kč,
- odvod do Sociálního fondu 1 559 tis. Kč,
- odvod do Fondu pro poskytování příspěvku na ošatné… 48,62 tis. Kč

Návaznost na požadavky správců ORJ

Předkládaný návrh rozpočtu na r. 2019 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 2018 navrhujeme setrvat u stejného rozsahu zmocnění pro radu města, jaký se osvědčil v předcházejících letech, to znamená:

a) Přesuny rozpočtových prostředků uvnitř závazných ukazatelů a zvýšení příjmů nad závazné minimum nebo snížení výdajů pod závazné maximum.
b) 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.
c) Souvztažná zvýšení nebo snížení položek příjmů tř. 1 až 4 a položek výdajů tř. 5 a 6 z důvodu získaných a přidělených prostředků v případě, že nevyvolávají další nároky na rozpočtové prostředky města.
d) Zapojení zůstatků vlastních, darovaných, projektových, transferových a schválených úvěrových finančních prostředků na financování schválených investičních akcí, neinvestičních projektových akcí a smluvně zajištěných neinvestičních akcí v rámci všech ORJ do výše nedočerpaných rozpočtovaných investičních a neinvestičních výdajů k 31. 12. 2018, které přecházejí do r. 2019.

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. Bude se řídit schválenou dojednanou Kolektivní smlouvou na rok 2019 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 2019

		SF	FPPO
Příjmy		*tis. Kč*	*tis. Kč*
Počáteční stav			
příděl z rozpočtu města		1 559	48,62
přijaté splátky půjček		0	
přijaté úroky			
Výdaje		*tis. Kč*	*tis. Kč*
poskytnuté půjčky			
nákup služeb (stravování, rekreace, dary, přísp.na důch. poj. ze SF)		1 559	
osobní náklady (příspěvek na ošatné, odvody SZ, ZP z FPPO)			48,62
bankovní poplatky			
Financování		*tis. Kč*	*tis. Kč*
změna stavu prostředků na účtu (+zvýšení, -snížení)		0	0

Závěr

Návrh rozpočtu města na rok 2019 je sestaven takto: příjmy činí 258 748 940,-- Kč, výdaje běžné a kapitálové činí 248 054 940 Kč a financování činí -10 694 000,-- Kč.

Dopad na rozpočet města:

Tento návrh – bude-li schválen - zakládá existenci rozpočtu města na rok 2019 v objemu 248 054 940,-- Kč.

Seznam příloh:

1. Návrh rozpočtu - rekapitulace dle správců ORJ + rekapitulace dle správců ORJ včetně SVR + 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 SVR na r. 2019 - 2021
6. Plán dluhové služby – splátky úvěrů
7. Návrh rozpočtu sociálního fondu města Jeseník na rok 2019
8. Komentáře správců ORJ (kapitol)