

**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 2020 vychází:

- a) ze střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2020 - 2022
- b) ze schváleného a upraveného rozpočtu města na r. 2019 (úprava rozpočtu k 4. 11. 2019)
- c) z požadavků správců jednotlivých ORJ (kapitol)

**Návaznost na střednědobý výhled rozpočtu**

Příjmy i běžné výdaje zapojené do návrhu rozpočtu města na r. 2020 přibližně odpovídají schválenému střednědobému výhledu rozpočtu na r. 2020 – 2022. Mírné rozdíly proti výhledu jsou způsobeny časovým nesouladem mezi známými skutečnostmi v době tvorby střednědobého výhledu rozpočtu a při tvorbě rozpočtu.

Příjmy v návrhu rozpočtu činí 261,1 mil. Kč, což je téměř o 3,4 mil Kč více než se předpokládalo ve střednědobém výhledu rozpočtu. Do příjmu na r. 2020 bylo zapojeno například navýšení dotace na výkon státní správy cca 2,7 mil. Kč a navýšený odvod do Sociálního fondu a Fondu pro poskytování příspěvku na ošatné (0,8 mil. Kč – stejnou výši prostředků obsahují i výdajové položky 5342, 5349).

Běžné výdaje v návrhu rozpočtu činí 259 mil. Kč, tj. o 10 mil. Kč více než bylo plánováno ve střednědobém výhledu rozpočtu. K největšímu navýšení o cca 5,1 mil. Kč došlo u ORJ 1 – Odbor finanční – rezervované prostředky na úhradu DPH v případě realizovaných prodejů majetku města Jeseník (4,5 mil. Kč) a posílení výdajů na stravné (0,6 mil. Kč). Dále u ORJ 23 – Utvar tajemníka MěÚ Jeseník došlo k navýšení odvodu do Sociálního fondu a Fondu pro poskytování příspěvku na ošatné a jeho čerpání cca o 1,6 mil. Kč. K většímu navýšení došlo i u ORJ 14 Odbor finanční – Oddělení školství, a to cca o 1 mil. Kč z důvodů posílení prostředků rezervovaných na opravy zřízeným příspěvkovým organizacím a na financování vlastního podílu k projektům: Místní akční plán rozvoje vzdělávání ORP Jeseník II (MAP II) a Škola pro všechny II. Podrobný přehled o zapojení a čerpání prostředků v rámci návrhu rozpočtu na r. 2020 řeší přiložené tabulky a komentáře, které jsou nedílnou součástí důvodové zprávy.

Financování činí 10,5 mil. Kč, z toho +22,6 mil. Kč bude zajištěno změnou stavu vlastních prostředků (čerpáním zůstatku z předchozího roku). V návrhu rozpočtu na r. 2020 se předpokládá úhrada splátky dlouhodobého revolvingového úvěru ve výši 3,5 mil. Kč a pravidelné splátky ostatních úvěrů ve výši 8,6 mil. Kč. Celková zadluženost města za r. 2020 bude snížena cca o 12,1 mil. Kč.

## **Návaznost na rozpočet 2019**

Konstrukce rozpočtu na rok 2020 vychází z předběžného plnění příjmů rozpočtu za rok 2019 a čerpání výdajů.

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

Návrh rozpočtu v uvedené kapitole obsahuje mj. tyto položky:

- platy zaměstnanců MěÚ (146 schválených prac. míst ) 52 351,24 tis. Kč,
- platy městské policie (16 +1 osoba) 6 692,84 tis. Kč,
- odvod do Sociálního fondu 2 448 tis. Kč,
- odvod do Fondu pro poskytování příspěvku na ošatné... 55,28 tis. Kč

## **Návaznost na požadavky správců ORJ**

Předkládaný návrh rozpočtu na r. 2020 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 2020 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, smluvně zajištěných neinvestičních akcí a všech prostředků určených na financování Participativního rozpočtu v rámci všech ORJ do výše nedočerpaných rozpočtovaných investičních a neinvestičních výdajů k 31. 12. 2019, které přecházejí do r. 2020.

## **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 těmito dokumenty:
  - Statut sociálního fondu města Jeseník, schválený Zastupitelstvem města Jeseník dne 31. října 2019 s účinnosti od 1. ledna 2020
  - Pravidla pro čerpání sociálního fondu města Jeseník na rok 2020 (prováděcí předpis ke Statutu sociálního fondu, dohodnuté částky vychází z aktuální kolektivní smlouvy – pro r. 2020 je vyjednána jednoletá kolektivní smlouva), Pravidla byla vydána 31. října 2019, účinnost se stanovuje od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020
- 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 2020**

	<b>SF</b>	<b>FPPO</b>
	<i>tis. Kč</i>	<i>tis. Kč</i>
<i>Příjmy</i>		
Počáteční stav		
příděl z rozpočtu města	2 448	55,28
přijaté splátky půjček	0	
přijaté úroky		
<i>Výdaje</i>	<i>tis. Kč</i>	<i>tis. Kč</i>
poskytnuté půjčky		
nákup služeb (stravování, rekreace, dary, přisp.na důch. poj. ze SF)	2 448	
osobní náklady (příspěvek na ošatné, odvody SZ, ZP z FPPO)		55,28
bankovní poplatky		
<i>Financování</i>	<i>tis. Kč</i>	<i>tis. Kč</i>
změna stavu prostředků na účtu (+zvýšení, -snížení)	0	0

### **Závěr**

Návrh rozpočtu města na rok 2020 je sestaven takto: příjmy činí 261 123 490,-- Kč, výdaje běžné a kapitálové činí 271 615 620 Kč a financování činí 10 492 130,-- Kč.

### **Dopad na rozpočet města:**

Tento návrh – bude-li schválen - zakládá existenci rozpočtu města na rok 2020 v objemu 271 615 620,-- 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. 2020 - 2022
6. Plán dluhové služby – splátky úvěrů
7. Návrh rozpočtu sociálního fondu města Jeseník na rok 2020
8. Komentáře správců ORJ (kapitol)