

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 2022 vychází:

- a) ze střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2022 - 2024
- b) ze schváleného a upraveného rozpočtu města na r. 2021 (úprava rozpočtu k 8. 11. 2021)
- c) z požadavků správců jednotlivých ORJ (kapitol)

Návaznost na střednědobý výhled rozpočtu

Běžné výdaje zapojené do návrhu rozpočtu města na r. 2022 jsou mírně navýšeny ve srovnání se schváleným střednědobým výhledem rozpočtu na r. 2022 – 2024. Navýšení je způsobeno časovým nesouladem mezi známými skutečnostmi v době tvorby střednědobého výhledu rozpočtu a při tvorbě rozpočtu.

Příjmy v návrhu rozpočtu činí 252,8 mil. Kč, což téměř odpovídá plánovaným rozpočtovým příjmům, které byly zapojeny ve střednědobém výhledu na roky 2022 – 2024 (r. 2022 - cca 252,3 mil. Kč). Z důvodu zhoršeného výhledu ekonomiky na rok 2022 nelze očekávat, že by byly daňové příjmy vyšší.

Běžné výdaje v návrhu rozpočtu činí 277,8 mil. Kč, tj. o 9,2 mil. Kč více než bylo plánováno ve střednědobém výhledu rozpočtu. K nárůstu výdajů došlo u ORJ 14 Odbor školství, kultury a sportu – nárůst běžných výdajů na realizaci projektů (2,8 mil. Kč), u ORJ 23 Odbor tajemníka (mzdové prostředky a odvody – rezerva na případné zvýšení tarifů od 1. 1. 2022 1,7 mil. Kč) a u ORJ 39 Odbor investic a majetku – Oddělení majetku (nárůst 2,9 mil. Kč). Podrobný přehled o zapojení a čerpání prostředků v rámci návrhu rozpočtu na r. 2022 řeší příložené tabulky a komentáře, které jsou nedílnou součástí důvodové zprávy.

Financování činí 27,2 mil. Kč, z toho +32,3 mil. Kč bude zajištěno změnou stavu vlastních prostředků (čerpáním zůstatku z předchozího roku). V návrhu rozpočtu na r. 2022 se předpokládá úhrada pravidelných splátek dlouhodobých úvěrů ve výši 5,1 mil. Kč.

Návaznost na rozpočet 2021

Konstrukce rozpočtu na rok 2022 vychází z předběžného plnění příjmů rozpočtu za rok 2021 a čerpání výdajů.

Provozní rozpočet kapitoly ORJ 23 – personální a mzdová oblast

Návrh rozpočtu v uvedené kapitole obsahuje mj. tyto položky:

- platy zaměstnanců MěÚ, včetně rezervy (150 pracovních míst) 55 104,105 tis. Kč,
- platy městské policie (16 +1 osoba) 8 100 tis. Kč,
- odvod do Sociálního fondu 2 250 tis. Kč,
- odvod do Fondu pro poskytování příspěvku na ošatné... 55,274 tis. Kč

Návaznost na požadavky správců ORJ

Předkládaný návrh rozpočtu na r. 2022 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 2022 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, schválených neinvestičních jmenovitých akcí, 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. 2021, které přecházejí do r. 2022.

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 5. listopadu 2020 s účinností od 1. ledna 2021 a platnými pravidly pro čerpání sociálního fondu

- 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 2022

	SF	FPPO
<i>Příjmy</i>	<i>tis. Kč</i>	<i>tis. Kč</i>
Počáteční stav		
příděl z rozpočtu města	2 250	55,274
přijaté splátky půjček	0	
přijaté úroky		
<i>Výdaje</i>	<i>tis. Kč</i>	<i>tis. Kč</i>
poskytnuté půjčky		
nákup služeb (stravování, rekreace, přísp.na důch. poj. ze SF)	2 250	
osobní náklady (příspěvek na ošatné, odvody SZ, ZP z FPPO)		55,274
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 2022 je sestaven takto: příjmy činí 252 788 347,-- Kč, výdaje běžné a kapitálové činí 280 046 179,-- Kč a financování činí 27 257 832,-- Kč.

Dopad na rozpočet města:

Tento návrh – bude-li schválen - zakládá existenci rozpočtu města na rok 2022 v objemu 280 046 179,-- 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. 2022 - 2024
6. Plán dluhové služby – splátky úvěrů
7. Návrh rozpočtu sociálního fondu města Jeseník na rok 2022
8. Komentáře správců ORJ (kapitol)