

## **Důvodová zpráva:**

### **Právní rámec a dispozice k sestavení střednědobého výhledu rozpočtu**

Na základě povinnosti dané §§ 2-3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, sestavuje město Jeseník od roku 2001 každoročně rozpočtový výhled (změna zákona - od 21. 2. 2017 nový název střednědobý výhled rozpočtu), který se pravidelně aktualizuje. Vzhledem k ekonomické situaci ve státě, vzhledem k neustále se měnící realitě se sestavuje střednědobý výhled rozpočtu pouze na 3 roky (v § 3 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb. je řečeno, že střednědobý výhled rozpočtu je nástrojem územního samosprávného celku a svazku obcí sloužícím pro střednědobé finanční plánování rozvoje jeho hospodářství. Sestavuje se na základě uzavřených smluvních vztahů a přijatých závazků zpravidla na 2 až 5 let následujících po roce, na který se sestavuje roční rozpočet). Předkládaný návrh tohoto finančního plánu je koncipován na období let 2024 -2026 a měl by být základním východiskem pro sestavení ročního rozpočtu 2024, proto byl největší důraz kladen na údaje roku 2024. Střednědobý výhled prognózuje hospodaření obce ve zjednodušené podobě. Sestavování SVR na roky 2024 – 2026 bylo složité nejen z důvodu negativního vývoje ekonomiky (ceny energií a služeb, ochlazení ekonomického růstu při dvouciferné inflaci), ale i vyčerpáním vlastních finančních rezerv města, jejich zapojením profinancováním r. 2023 (cca 150 mil Kč). K dofinancování požadovaných výdajů r. 2024 vedle zůstatků na bankovních účtech je použit revolvingový úvěr. Pro období 2024 – 2026 bude nutné stále hledat úspory provozních výdajů, navýšit nedaňové příjmy (majetek města), dále se předpokládá navýšení stávajícího revolvingového úvěru. Realizace záměru rekonstrukce budovy Karla Čapka 1147 (IPOS) si nutně bude vyžadovat přijetí dlouhodobého úvěru. Další investiční záměry se musí přizpůsobit omezeným finančním zdrojům.

### **Návrh střednědobého výhledu rozpočtu**

Střednědobý výhled rozpočtu města Jeseník na r. 2024 až 2026 je sestavován na základě vývoje daňového plnění a na základě kvalifikovaného odhadu plnění ostatních příjmů.

Střednědobý výhled rozpočtu města Jeseník na r. 2024 - 2026 je uveden v příloze č. 1.

Zásobník investičních akcí k Střednědobému výhledu rozpočtu města Jeseník na r. 2024 – 2026 je uveden v příloze č. 2.

Střednědobý výhled rozpočtu na r. 2024 – 2026 - Rekapitulace běžných výdajů obsahuje příloha č. 3. V této příloze jsou rozepsány běžné výdaje dle jednotlivých ORJ. K posouzení návrhu čerpání běžných výdajů v r. 2024 je přiložen schválený rozpočet čerpání běžných výdajů v r. 2023. Finanční prostředky určené na krytí běžných výdajů r. 2024 jsou proti schválenému rozpočtu na r. 2023 vyšší cca o 8,61 %, předpokládané daňové a nedaňové příjmy na r. 2024 jsou vyšší proti r. 2023 cca o 16,71%.

Z přílohy č. 3 Rekapitulace běžných výdajů je patrný větší nárůst prostředků u těchto ORJ:

ORJ 1 Odbor finanční - navýšení zdrojů na úhradu úroků z úvěrů

ORJ 6 Odbor životního prostředí – nárůst provozních výdajů z důvodu zdražení služeb, energií

ORJ 7 Odbor přestupků - nákup ostatních služeb (nárůst znaleckých posudků, větší počet případů)

ORJ 10 Odbor dopravy a silničního hospodářství - neinvestiční transfer na zajištění dopravní obslužnosti Olomouckého kraje

ORJ 14, 16 Odbor školství, kultury a sportu – zvýšení provozních příspěvků zřízeným

příspěvkovým organizacím – nárůst provozních výdajů (energie, služby, pohonných hmot atd.)

ORJ 19 Oddělení vnitřní správy – nárůst provozních výdajů (energie, služby, pohonných hmot atd.)

ORJ 20 Městská policie – zvýšené provozní výdaje na opravy a udržování majetku, pohonné hmoty, energie a nákup služeb, navýšené prostředky na spolufinancování projektu: Asistenti prevence kriminality 2024, do kterého je MP zapojena

ORJ 23 Útvar tajemníka MěÚ Jeseník - v rámci tohoto výhledu byly navýšeny zdroje

na platové postupy a s tím související zákonné odvody. Do návrhu SVR byly částečně zapojeny prostředky na předfinancování výkonu sociálně-právní ochrany dětí, sociální práce a na případné odchodné

ORJ 24 Oddělení strategického rozvoje a cestovního ruchu – zvýšené provozní výdaje na zajištění požadovaných služeb souvisejících s činností oddělení

ORJ 39 Odbor investic a majetku – Oddělení majetku - nárůst provozních výdajů (MS TSJ a.s. - zdražení služeb, pohonných hmot, oprav, energie atd.)

#### Provozní plán:

Parametry provozní části Střednědobého výhledu rozpočtu města Jeseník na r. 2024 – 2026 vycházejí:

- ze skutečnosti plnění rozpočtu za r. 2022,
- z očekávané skutečnosti plnění rozpočtu za rok 2023,
- z upraveného rozpočtu za období 1 – 6/2023,
- z předběžného plánu jednotlivých správců kapitol na r. 2024 - 2026,
- z dispozic dohodnutých se správci ORJ.

V návrhu Střednědobého výhledu rozpočtu města Jeseník na r. 2024 - 2026

je v investicích zapojena akce dle Smlouvy č. MJ-SML/0266/2014, ze dne 13. 10. 2014 o poskytování energetických služeb se zaručeným výsledkem za provedená energetická opatření, a to ve výši 1 234 tis. Kč (jde o platbu dle splátkového kalendáře na r. 2016 – 2025). Prostředky z nedokončených investičních akcí r. 2023, které budou přecházet do následujícího roku, budou v rámci rozpočtových opatření zapojeny do připravovaného rozpočtu na r. 2024. Zbylý investiční plán na roky 2024 – 2026 je uveden formou zásobníku investic, bez vazby na disponibilní zdroje financování a je nedílnou součástí důvodové zprávy.

#### Plán dluhové služby:

Dle přílohy č. 4 je patrné, že město v příštím roce opět částečně zatíží splátky úvěrů. Celková částka pro r. 2024 by měla činit 8 998 tis. Kč. Přijatý revolvingový úvěr Smlouva ze dne 15. 11. 2017 + Dodatek č. 1 (75 mil. Kč) je nyní na dobu neurčitou, jde o dlouhodobý úvěr, splátku si můžeme určit sami, dle našeho předpokladu splátky tohoto úvěru budou v dalších letech stejné jako v r. 2026 (8 500 tis. Kč). Úvěr se výhradně využívá na překlenutí časového nesouladu mezi příjmy a výdaji.

#### Dopad na rozpočet města:

Střednědobý výhled rozpočtu je nástrojem města sloužící pro střednědobé finanční plánování rozvoje hospodářství, dle něj by na r. 2024 příjmy měly činit 334 489,85 tis. Kč, celkové běžné výdaje 364 928,52 tis. Kč, kapitálové výdaje 1 234 tis. Kč (smluvní závazek) a financování 60 002 tis. Kč. Dopad na rozpočet města v jednotlivých letech viz příloha č. 1.

#### Přílohy:

1. Střednědobý výhled rozpočtu města Jeseník na r. 2024 – 2026
2. Zásobník investičních akcí k střednědobému výhledu rozpočtu města Jeseník na r. 2024 - 2026
3. Rekapitulace běžných výdajů
4. Plán dluhové služby do r. 2026