

Důvodová zpráva:

Jeseník 21. 11. 2023

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. 402/2022 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 2024 vychází:

- a) ze střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2024 - 2026
- b) ze schváleného a upraveného rozpočtu města na r. 2023 (úprava rozpočtu k 13. 11. 2023)
- c) z požadavků správců jednotlivých ORJ (kapitol)

Návaznost na střednědobý výhled rozpočtu

Běžné výdaje zapojené do návrhu rozpočtu města na r. 2024 jsou u některých ORJ sníženy ve srovnání se schváleným střednědobým výhledem rozpočtu na r. 2024 – 2026. Dochází k drobné úspoře běžných výdajů, snížení je způsobeno časovým nesouladem mezi známými skutečnostmi v době tvorby střednědobého výhledu rozpočtu a při tvorbě rozpočtu.

Příjmy v návrhu rozpočtu činí téměř 339 mil. Kč, což převyšují plánované příjmy, které byly zapojeny ve střednědobém výhledu na roky 2024 – 2026 cca o 4,5 mil Kč, jde hlavně o navýšení daňových příjmů.

Běžné výdaje v návrhu rozpočtu činí 363,9 mil. Kč, tj. o 1 mil. Kč méně než bylo plánováno ve střednědobém výhledu rozpočtu. K výraznému snížení výdajů došlo u ORJ 14 Odbor školství, kultury a sportu – zrušení rezervy na energie (upraveno v příspěvku zřízeným PO na provoz), u ORJ 20 Městská policie (snížení 1 mil. Kč – energie, provoz), u ORJ 6 Odbor životního prostředí (nárůst 1 mil. Kč, MS TSJ - odpady). Podrobný přehled o zapojení a čerpání prostředků v rámci návrhu rozpočtu na r. 2024 řeší přiložené tabulky a komentáře, které jsou nedílnou součástí důvodové zprávy.

Financování činí 81,3 mil. Kč, z toho +15,3 mil. Kč bude zajištěno změnou stavu vlastních prostředků (čerpáním zůstatku z předchozího roku). V návrhu rozpočtu na r. 2024 se zapojuje 61 mil. Kč z revolvingového úvěru a 14 mil. Kč z kontokorentního úvěru na překlenutí nesouladu mezi příjmy a výdaji, v případě lepšího zůstatku prostředků k 31. 12. 2023, by se v rámci některé změny část prostředků nahradila vlastními zdroji. V roce 2024 se předpokládá úhrada pravidelných splátek dlouhodobých úvěrů ve výši cca 9 mil. Kč.

Návaznost na rozpočet 2023

Konstrukce rozpočtu na rok 2024 vychází z předběžného plnění příjmů rozpočtu za rok 2023 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 (153 pracovních míst) 65 085,36 tis. Kč,
- platy městské policie (15 osob) 8 500 tis. Kč,
- odvod do Sociálního fondu 3 384 tis. Kč,
- odvod do Fondu pro poskytování příspěvku na ošatné... 55,274 tis. Kč

Návaznost na požadavky správců ORJ

Předkládaný návrh rozpočtu na r. 2024 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 2024 navrhujeme setrvat u stejného rozsahu zmocnění pro radu města, jaký se osvědčil v předcházejících letech, to znamená:

- a) Přesuny rozpočtových prostředků uvnitř závazných ukazatelů, 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. 2023, které přecházejí do r. 2024.
- e) Třída 8 - financování – nahrazení úvěrů vlastními prostředky

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 14. září 2023 s účinností od 1. ledna 2024 (UZ-103-4/23) a platnými pravidly pro čerpání sociálního fondu na r. 2024 - 2025

- 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 2024

	SF	FPPO
<i>Příjmy</i>	<i>tis. Kč</i>	<i>tis. Kč</i>
Počáteční stav		
příděl z rozpočtu města	3 384	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)	3 384	
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 2024 je sestaven takto: příjmy činí 339 013 219,00 Kč, výdaje běžné a kapitálové činí 420 291 571,33 Kč a financování činí 81 278 352,33 Kč.

Dopad na rozpočet města:

Tento návrh – bude-li schválen - zakládá existenci rozpočtu města na rok 2024 v objemu 420 291 571,33 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. 2024 - 2026
6. Plán dluhové služby – splátky úvěrů
7. Návrh rozpočtu sociálního fondu města Jeseník na rok 2024
8. Návrh rozpočtu fondu ošatného města Jeseník na rok 2024
9. Komentáře správců ORJ (kapitol)