

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. 412/2021 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 2023 vychází:

- a) ze střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2023 - 2025
- b) ze schváleného a upraveného rozpočtu města na r. 2022 (úprava rozpočtu k 14. 11. 2022)
- c) z požadavků správců jednotlivých ORJ (kapitol)

Návaznost na střednědobý výhled rozpočtu

Běžné výdaje zapojené do návrhu rozpočtu města na r. 2023 jsou u některých ORJ sníženy ve srovnání se schváleným střednědobým výhledem rozpočtu na r. 2023 – 2025. Snížení je způsobeno časovým nesouladem mezi známými skutečnostmi v době tvorby střednědobého výhledu rozpočtu a při tvorbě rozpočtu.

Příjmy v návrhu rozpočtu činí téměř 310 mil. Kč, což mírně převyšují plánované příjmy, které byly zapojeny ve střednědobém výhledu na roky 2023 – 2025.

Z důvodu zhoršeného výhledu ekonomiky v současné době nelze předpokládat, že by byly daňové příjmy výrazně vyšší.

Běžné výdaje v návrhu rozpočtu činí 336 mil. Kč, tj. o 0,8 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 28 Odbor sociálních věcí a zdravotnictví (nárůst 2,3 mil. Kč – energie, provoz Centrum sociálních služeb Jeseník), u ORJ 39 Odbor investic a majetku – Oddělení majetku (nárůst 1,1 mil. Kč, MS TSJ - energie). Podrobný přehled o zapojení a čerpání prostředků v rámci návrhu rozpočtu na r. 2023 řeší přiložené tabulky a komentáře, které jsou nedílnou součástí důvodové zprávy.

Financování činí 29,7 mil. Kč, z toho +28,7 mil. Kč bude zajištěno změnou stavu vlastních prostředků (čerpáním zůstatku z předchozího roku). V návrhu rozpočtu na r. 2023 se zapojuje 10 mil. Kč z revolvingového úvěru na překlenutí nesouladu mezi příjmy a výdaji, v případě lepšího zůstatku prostředků k 31. 12. 2022, by se v rámci některé změny část prostředků nahradila vlastními zdroji. V roce 2023 se předpokládá úhrada pravidelných splátek dlouhodobých úvěrů ve výši cca 9 mil. Kč.

Návaznost na rozpočet 2022

Konstrukce rozpočtu na rok 2023 vychází z předběžného plnění příjmů rozpočtu za rok 2022 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 (152 pracovních míst) 61 265,957 tis. Kč,
- platy městské policie (16 +1 osoba) 8 500 tis. Kč,
- odvod do Sociálního fondu 2 720 tis. Kč,
- odvod do Fondu pro poskytování příspěvku na ošatné... 55,274 tis. Kč

Návaznost na požadavky správců ORJ

Předkládaný návrh rozpočtu na r. 2023 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 2023 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. 2022, které přecházejí do r. 2023.
- 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 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 2023

	SF	FPPO
<i>Příjmy</i>	<i>tis. Kč</i>	<i>tis. Kč</i>
Počáteční stav		
příděl z rozpočtu města	2 720	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)	2 720	
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 2023 je sestaven takto: příjmy činí 309 971 086,65 Kč, výdaje běžné a kapitálové činí 339 723 552,38 Kč a financování činí 29 752 465,73 Kč.

Dopad na rozpočet města:

Tento návrh – bude-li schválen - zakládá existenci rozpočtu města na rok 2023 v objemu 339 723 552,38 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. 2023 - 2025
6. Plán dluhové služby – splátky úvěrů
7. Návrh rozpočtu sociálního fondu města Jeseník na rok 2023
8. Návrh rozpočtu fondu ošatného města Jeseník na rok 2023
9. Komentáře správců ORJ (kapitol)