

ZÁPIS
z 14. zasedání finančního výboru ze dne 3. 12. 2024

Přítomni: Ing. Fomiczewová, Ing. Kuba, Mgr. Kameník, pan Lindovský

Omluven: Mgr. Partyka

Hosté: paní Frenštátská

Zapisovatel: Ing. Buchta

1) Zahájení

Jednání zahájil předseda finančního výboru (dále jen FV) Ing. Kuba, který přivítal všechny přítomné včetně hostů. Konstatoval, že FV je usnášeníschopný (přítomni 4 členové). Dále seznámil přítomné s předloženým programem jednání, návrh na změnu programu nebyl předložen a bylo hlasováno o předloženém programu.

Program jednání:

- 1) Zahájení
- 2) Mezitímní účetní závěrka za 1. až 3. čtvrtletí r. 2024
- 3) 6. změna rozpočtu města na rok 2024
- 4) Návrh rozpočtu města na rok 2025
- 5) Návrh plánu práce finančního výboru na 1. pololetí r. 2025
- 6) Různé
- 7) Závěr

Hlasování: Přítomno:4 Pro: 4 proti: 0 zdržel se: 0

Program **byl schválen.**

2) Mezitímní účetní závěrka za 1. až 3. čtvrtletí r. 2024

Ing. Buchta seznámil přítomné členy s předloženým materiálem – účetní výkazy byly řádně sestaveny a následně odeslány v určených termínech na CSUIS a Krajský úřad, kde byly bez problémů zpracovány. V rámci bodu informoval přítomné o vývoji daňových příjmů za uvedené období, které jsou o cca. 3 mil. nižší ve srovnání s r. 2023 (negativní dopad konsolidačního balíčku, slabší ekonomický růst). Propad u daně z příjmů právnických osob a hazardu byl už z části promítnut do příjmů rozpočtu r. 2024, případné nenaplnění daňových příjmů ke konci roku bude v nižších jednotkách mil. Kč (s ohledem na mimořádné povodňové příjmy a výdaje není nutno rozpočtově řešit). Výsledné kladné saldo rozpočtu k 30. 9. bylo ovlivněno mimořádnými příjmy (povodně).

Návrh na usnesení

Finanční výbor města doporučuje zastupitelstvu města vzít na vědomí informaci o řádném sestavení mezitímní účetní závěrky účetní jednotky města Jeseník k 30. 9. 2024 na základě přiložených výkazů.

Hlasování: Přítomno: 4 Pro: 4 proti: 0 zdržel se: 0

Návrh usnesení **byl přijat.**

3) 6. změna rozpočtu města na rok 2024

Ing. Buchta informoval přítomné o předloženém návrhu rozpočtových změn. Příjmy se nemění, výdaje a financování se zvyšují o stejnou částku 1 mil. Kč, celkový objem rozpočtu se tak upravuje na 826,7 mil. Kč. U výdajů se přesunují provozní výdaje ve výši 9 925 tis. Kč do kapitálových výdajů (CSS 3 500 tis. Kč a na řešení následků povodně z vyčleněné rezervy: ZUŠ 4 125 tis. Kč, ZŠ Nábřežní 1,5 mil. Kč a MŠ k. Čapka 800 tis. Kč), o 1 mil Kč se zvyšuje provozní příspěvek pro MKZ. V následné diskusi Ing. Fomiczewová vyslovila nesouhlas s výrazným navýšením provozního příspěvku pro MKZ, ostatní změny by podpořila, dle Ing. Kuby měl ředitel MKZ podložený návrh přeložit podstatně dříve, ne až v prosinci bez zdůvodňujícího komentáře. Dle pí. Frenštátské byl tento návrh předložen až dodatečně, bez komentáře. Protinávrh nebyl podán, hlasovalo se o předloženém návrhu.

Návrh na usnesení

Finanční výbor města doporučuje Zastupitelstvu města schválit 6. změnu rozpočtu města na rok 2024 spočívající v rozpočtových opatřeních č. 272/2024 – 273/2024, kterou se příjmy nemění, výdaje se zvyšují o 1 mil. Kč,- Kč, financování se zvyšuje o 1 mil. Kč,- Kč a celkový objem rozpočtu se upravuje na 826 745 292,10 Kč.

Hlasování: Přítomno: 4 Pro: 2 proti: 0 zdržel se: 2

Návrh usnesení **nebyl přijat.**

4) Návrh rozpočtu města na rok 2024

Bod uvedl Ing. Kuba a předal slovo Ing. Buchtovi. Sestavení návrhu rozpočtu města na r. 2024 vychází zastupitelstvem města schváleným střednědobým výhledem rozpočtu na r. 2025-2027, ze schváleného rozpočtu na rok 2024 včetně jeho skutečného plnění, z požadavků vedení města a správců ORJ a očekávaného vývoje ekonomiky. Dále odůvodnil a vysvětlil význam a smysl doprovodných usnesení č. 2, 3, 4 k návrhu rozpočtu, které řeší závazné ukazatele, zmocnění rady k provádění rozpočtových opatření a zřizované fondy města. Tato jsou stejná jako v minulém roce (rozšířena o „povodňová opatření“) a umožní operativní řízení financí města. Usnesení č. 5 pak řeší očekávanou změnu rozpočtové skladby, která bude platit v r. 2025 – jedná se o formální úkon bez finančního dopadu na rozpočet. Příjmy rozpočtu jsou navrženy ve výši cca. 412,6 mil. Kč, výdaje cca. 546,2 mil. Kč a financování cca. 133,6 mil. Kč. Vzhledem k předpokládanému vývoji ekonomiky pro rok 2025, „daňovému balíčku“ a stabilizaci inflace se počítá s inkasem daňových příjmů ve výši cca. 253,6 mil. Kč (pokles o cca. 3,5 mil. Kč). U nedaňových příjmů (cca. 39,6 mil. Kč) je pokles o cca. 4,3 mil. Kč (nájem a služby, úroky). Výrazně vyšší (o cca. 81,2 mil. Kč) pak jsou dotační příjmy (cca. 119,4 mil. Kč) – kde oproti loňskému roku jsou zahrnuty dle metodiky MF i provozní dotace a předfinancované investiční dotace. Běžné výdaje (cca. 408,1 mil. Kč) a pokrývají požadavky správců ORJ. Kapitálové výdaje (cca. 138,1 mil. Kč), které ve střednědobém výhledu obsahovaly pouze 1 234 tis. Kč („Smlouva o poskytování energetických služeb“), byly navýšeny o nedočerpané prostředky na realizované investiční akce a zastupitelstvem schválené projektové akce („kamery pro MP, „expoziční Katovna“).

V následné diskusi se Mgr. Kameník dotazoval na změnu rozpočtování dotací (zodpověděl Ing. Buchta) a vysoký schodek rozpočtu (133,6 mil Kč) – dle Ing. Buchtovy schodek vyplývá z realizace zastupitelstvem schválených investičních a projektových prací (pro rok 2024 je aktuálně

rozpočtován skoro v dvounásobné výši). Paní Frenštátská zodpověděla dotazy Ing. Fomiczewové na jednotlivé rozpočtové položky. Přes zdůvodnění (bylo už schváleno zastupitelstvem) Ing. Fomiczewová nesouhlasí s výdaji na projektové akce a pokračující zadlužování města není dlouhodobě udržitelné, obavy o budoucí finanční stabilitu vyjádřil i Mgr. Kameník. Pan Lindovský předložený návrh rozpočtu podpoří, přes výhrady jej podpoří i Ing. Kuba. Bylo hlasováno o 1. návrhu usnesení, o zbylých 4 pak zároveň.

Návrh na usnesení:

1. Finanční výbor doporučuje zastupitelstvu města schválit rozpočet města Jeseník na rok 2025 v celkovém objemu 546 233 933,33 Kč, přičemž příjmy činí 412 566 128,01 Kč, výdaje běžné činí 408 116 183,33 Kč, výdaje kapitálové činí 138 117 750,- Kč, financování činí 133 667 805,32 Kč.

Hlasování: *Přítomno: 4* *Pro: 3* *proti: 0* *zdržel se: 1*

Návrh usnesení **byl přijat**.

2. Finanční výbor doporučuje zastupitelstvu města stanovit tyto závazné ukazatele rozpočtu města Jeseník na r. 2025:

- a) Celkové příjmy po jednotlivých třídách a položkách rozpočtové skladby - jako závazné minimum.
- b) Celkové běžné výdaje po jednotlivých skupinách a paragrafech – jako závazné maximum.
- c) Kapitálové výdaje po jednotlivých skupinách, paragrafech a jmenovitých akcích zvýšené maximálně o investiční rezervu – jako závazné maximum.
- d) Financování z cizích zdrojů - jako závazné maximum.

3. Finanční výbor doporučuje zastupitelstvu města stanovit radě města v souladu s ustanovením §102, odst. 2, písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění, tento rozsah provádění rozpočtových opatření pro r. 2025:

- 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, přidělených prostředků v případě, že nevyvolávají další nároky na rozpočtové prostředky města.
- d) Zapojení zůstatků vlastních, darovaných, projektových, povodňových, 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 a povodňových výdajů v rámci všech ORJ do výše nedočerpaných rozpočtovaných investičních a neinvestičních výdajů k 31. 12. 2024, které přecházejí do r. 2025.
- e) Třída 8 - financování – nahrazení úvěrů vlastními prostředky a zapojování již schválených úvěrů do rozpočtu města, které slouží k překlenutí časového nesouladu mezi příjmy a výdaji klienta včetně přesunu a nahrazení těchto úvěrů v rozpočtu města dle potřeb organizace z důvodu operativního řešení financování rozpočtu.

4. Finanční výbor doporučuje zastupitelstvu města potvrdit platnost zřizovaných peněžních fondů města, kterými jsou Sociální fond a Fond pro poskytování příspěvků na ošatné pro matrikářky, funkcionáře a pověřené členy ZM k provádění svatebních obřadů, včetně jejich rozpočtů na rok 2025.

5. Finanční výbor doporučuje zastupitelstvu města schválit zakomponování do rozpočtu schváleného rozpočtu města na rok 2025 technickou úpravu rozpočtové skladby plynoucí z Vyhlášky o rozpočtové skladbě v platném znění pro rok 2025, dále v průběhu roku všechny úpravy vyjma těch, které spadají do kompetence zastupitelstva a rady města, a to bez finančního vlivu na rozpočet města.

Hlasování o všech 4 návrzích: Přítomno: 4 Pro: 4 proti: 0 zdržel se: 0

Návrhy usnesení **byly přijaty.**

5) Návrh plánu práce na 1. pol. r. 2025

Ing. Kuba seznámil přítomné s navrženým programem a termíny zasedání finančního výboru v 1. pololetí roku 2024. Ing. Buchta doplnil, že termíny jednání FV jsou odvislé od termínů konání zastupitelstva města, obsah je pak obdobný jako v minulých letech – jedná se o body, které budou následně projednány na zasedání ZM. V rámci bodu různé je pak možné projednat další body.

Návrh na usnesení

Finanční výbor města doporučuje zastupitelstvu města schválit plán práce finančního výboru na 1. pololetí roku 2025 dle přílohy zápisu ze 14. zasedání FV.

Hlasování: Přítomno: 4 Pro: 4 proti: 0 zdržel se: 0

Návrh usnesení **byl schválen**

6) Různé

Členové FV nevznesli žádné dotazy.

7) Závěr

Ing. Kuba poděkoval všem přítomným za aktivní účast a ukončil jednání. Příští řádné zasedání FV se uskuteční 4. února 2025, v 15,00 hod. v zasedací místnosti na ul. Tovární.

předseda FV

Zapsal: Ing. Buchta

Příloha: plán práce FV na 1. pololetí r. 2025