# Důvodová zpráva

1. **Úvod**

Návrh rozpočtu statutárního města Prostějova pro rok 2016 je sestaven v souladu s usnesením RMP č. 5741 ze dne 25.8.2015 a vychází ze schváleného „**Rozpočtového výhledu statutárního města Prostějova a analýzou a ratingem na roky 2015 až 2018**“ zpracovaného společností Luděk Tesař, CITYFINANCE. Návrh rozpočtu je v této fázi přípravy sestaven za rozpočtové období běžného roku 2016 relativně jako schodkový, ve své podstatě však jako vyrovnaný (schodek je řešen financujícími operacemi, a to prostřednictvím peněžních operací v oblasti trvalých peněžních fondů – fondu reinvestic nájemného, fondu zeleně, sociálního fondu a fondu rezerv a rozvoje; viz následující text).

Celkové příjmy rozpočtu města pro rok 2016 jsou navrhovány v objemu **784.079.290 Kč** a výdaje v celkové sumě **854.405.690 Kč**. Záporné saldo příjmů a výdajů běžného rozpočtového období roku 2016 v plánované výši **70.326.400 Kč** vyrovnávají jednotlivé položky účtu financování v souhrnné plusové úrovni. V případě snižování prostředků účtu financování v celkové výši **6.952.910 Kč** jde konkrétně o dotování trvalých peněžních fondů města z rozpočtu běžného období roku 2016 (2.187,16 tis. Kč, 2.000 tis. Kč a 2.765,75 tis. Kč; jsou odčerpávány zdroje účtu financování ve prospěch trvalých peněžních fondů města, konkrétně fondu reinvestic nájemného, fondu zeleně a sociálního fondu). Prostředky na trvalých peněžních fondech, konkrétně na fondu reinvestic a fondu zeleně, budou účelově vázány a jejich případné uvolnění je v rozhodovací kompetenci orgánů města v průběhu rozpočtového roku 2016 nebo let následujících, naopak prostředky sociálního fondu jsou již součástí výdajů návrhu rozpočtu města pro rok 2016 v kapitole 71 – sociální fond. Objem prostředků ve výši **77.279.310 Kč** naopak zvyšuje prostředky na účtu financování; přivádí zdroje z účtů města a trvalých peněžních fondů města do rozpočtu běžného rozpočtového období roku 2016. Jde o prostředky sociálního fondu na krytí výdajů na základě kolektivního vyjednávání (2.765,75 tis. Kč – příspěvek z rozpočtu běžného období roku 2016 – viz komentář výše; 370 tis. Kč – předpokládaný zůstatek účtu sociálního fondu k 31.12.2015) a prostředky trvalého peněžního fondu rezerv a rozvoje ve výši 74.143,56 tis. Kč na dofinancování navržených stavebních investic. Z kladného salda účtu financování tedy vyplývá nutnost převahy výdajů nad příjmy běžného rozpočtového období roku 2016 o výše uvedenou částku **70.326.400 Kč** tak, aby bylo možno dostát všem plánovaným operacím vyplývajícím z finančních operací účtu financování. Financující operace jsou rozpočtovány pouze v kapitole 70 – finanční, resp. kapitole 71 – sociální fond.

Návrh investičních výdajů „ostatních“, investičních výdajů stavebních a výdajů na opravy a údržbu stavební povahy je předkládán jako přílohová součást návrhu rozpočtu města roku 2016 po projednání na pracovním semináři ZMP dne 23.11.2015. Pro investiční výdaje „ostatní“ je, v této fázi přípravy návrhu rozpočtu města pro rok 2016, vyčleněna částka **15.400.000 Kč** (viz příloha č. 9, str. 34), pro investiční výdaje stavební částka **145.570.000 Kč** (viz příloha č. 8, str. 25) a neinvestiční výdaje na opravy a údržbu stavební povahy částka **35.040.000 Kč** (viz příloha č. 8, str. 25). RMP dne 10.11.2015 rozhodla uvolnit do rozpočtu města pro rok 2016 z rezerv města Prostějova (z trvalého peněžního fondu rezerv a rozvoje) částku ve výši **74.143.560 Kč** na dofinancování navržených stavebních investic.

Dále v textu jsou uvedeny finanční objemy jednotlivých trvalých peněžních fondů po uzávěrce k datu 24.11.2015 (stav fondů k 24.11.2015 plus předpokládané navýšení zdrojové stránky fondů na základě avizovaných úspor výdajů roku 2015, prostředků dotačních titulů předfinancovaných ze zdrojů města a návrhu rozpočtu města pro rok 2016). Bližší rozbor trvalých peněžních fondů – fondu rezerv a rozvoje, fondu reinvestic nájemného a fondu zeleně je uveden pod bodem 7. na str. 10 důvodové zprávy:

* fond rezerv a rozvoje = 105.096,96 tis. Kč,
* fond reinvestic nájemného = 2.187,16 tis. Kč,
* fond zeleně = 2.206,34 tis. Kč.

**Procentuálně se v tomto okamžiku investiční výdaje na celkových výdajích návrhu rozpočtu města pro rok 2016 podílejí hodnotou 18,84.**

Návrh rozpočtu statutárního města Prostějova pro rok 2016, jak již bylo zmíněno výše, je v současné době sestavený pro rozpočtové období běžného roku 2016 jako relativně schodkový s hodnotami **784.079.290 Kč** v příjmové a **854.405.690 Kč** ve výdajové části. Financující položky, které vyplynuly z takto sestaveného návrhu rozpočtu v objemu **plus 70.326.400 Kč**, jsou rozebrány v úvodu důvodové zprávy. Návrh rozpočtu pro rok 2016, sestavený ve své podstatě jako vyrovnaný (zapojení rezerv města = přebytků hospodaření let minulých uložených v trvalých peněžních fondech města), tedy respektuje základní vztah jednotlivých okruhů transakcí platné rozpočtové skladby, který lze vyjádřit rovnicí:

**PŘÍJMY - VÝDAJE**

**=**

**PŘEBYTEK(+)/SCHODEK(-)**

**=**

**minus/plus FINANCOVÁNÍ**

Na této konstrukci jsou postaveny všechny finanční výkazy obce. Správnost, resp. dosažení této rovnice je pak základní kontrolou správnosti pro zpracovatele výkazů.

Návrh rozpočtu statutárního města Prostějova pro rok 2016 byl zpracován do I. a II. návrhu. I. návrh byl projednán RMP dne 20.10.2015 (schváleno; rozhodnutí o doplnění I. návrhu rozpočtu – usn. RMP č. 5900) a II. návrh potom RMP dne 10.11.2015 (schváleno; rozhodnutí o doplnění II. návrhu – usn. č. 5963). Doplněný II. návrh rozpočtu statutárního města Prostějova pro rok 2016 byl projednán pracovním seminářem ZMP dne 23.11.2015. Doplněny návrh rozpočtu statutárního města Prostějova pro rok 2016 na základě jednání pracovního semináře ZMP je předkládán na jednání ZMP dne 14.12.2015.

1. **Příjmy**

Příjmová stránka návrhu rozpočtu byla sestavena na základě kvalifikovaného odhadu správců jednotlivých kapitol a vyjadřuje očekávané reálné příjmy roku 2016. Běžné příjmy (daňové a nedaňové) a přijaté dotace (v této fázi pouze nekapitálové, vyplývající ze souhrnného dotačního vztahu) představují částku **777.066.290 Kč** a kapitálové příjmy potom částku **7.013.000 Kč**. Objemy jednotlivých příjmů byly stanoveny na základě rozboru příjmů let minulých u činností opakujícího se charakteru, na základě propočtů dle dostupných materiálů (smlouvy, objednávky apod.) u činností neopakujícího se charakteru a prognóz (hlavně v oblasti daní a dotací, známých ke dni 24.11.2015).

Příjmová část návrhu rozpočtu statutárního města Prostějova je rozpracovaná v platné rozpočtové skladbě do jednotlivých kapitol dle druhového třídění (položka), funkčního třídění (oddíl, paragraf), a organizačního členění vybraných akcí (příloha č. 10, str. 35). Rozpočtové příjmy byly stanoveny jako maximální na možnosti získání zdrojů města v roce 2016.

Pro správné „nasazení“ položek bylo možno využít rozborových sestav účetního programu GINIS – UCR k 30.6.2015, kde je uveden schválený rozpočet, upravený rozpočet a skutečnost k datu zúčtování účetních dokladů.

V oblasti výnosů daní nabyl dnem 1.1.2001 účinnosti zákon č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům (dále jen zákon o rozpočtovém určení daní). Tento zákon byl naposledy novelizován v roce 2013 zákonným opatřením Senátu č. 344/2013 Sb., o změně daňových zákonů v souvislosti s rekodifikací soukromého práva a o změně některých zákonů. Daně dle zákona o rozpočtovém určení daní jsou z hlediska obcí děleny na daně sdílené (částečný podíl obcí dle stanoveného klíče) a výlučné (příjemcem je pouze obec). Mezi sdílené daně pro rok 2016 jsou dle zákona řazeny:

1. podíl na 20,83 % z celostátního hrubého výnosu daně z přidané hodnoty,
2. podíl na 22,87 % z celostátního hrubého výnosu daně (záloh na daň) z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti, odváděné zaměstnavatelem jako plátcem daně podle zákona o daních z příjmů,
3. podíl na 23,58 % z celostátního hrubého výnosu daně (záloh na daň) z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby, s výjimkou výnosů uvedených pod písmenem c),
4. podíl na 23,58 % z 60 % z celostátního hrubého výnosu daně (záloh na daň) z příjmů fyzických osob sníženého o výnosy uvedené v písmenech c) a d),
5. podíl na 23,58 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů právnických osob, s výjimkou výnosů uvedených v písmenu h) a v § 3 odst. 1 písm. a),
6. 30 % z výnosu záloh 5) na daň z příjmů fyzických osob, které mají na území obce bydliště ke dni jejich splatnosti, a výnosu daně (vyrovnání a dodatečně přiznaná nebo dodatečně vyměřená daň) z příjmů fyzických osob, které měly na území obce bydliště k poslednímu dni zdaňovacího období, k němuž se tato daň vztahuje, s výjimkou daně vybírané srážkou podle zvláštní sazby 6) a s výjimkou daně (záloh na daň) z příjmů ze závislé činnosti srážených a odváděných plátcem daně. Bydlištěm se pro účely tohoto zákona rozumí místo trvalého pobytu fyzické osoby (tzv. motivační daň),
7. podíl na 1,5 % z celostátního hrubého výnosu daně (záloh na daň) z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti, odváděné zaměstnavatelem jako plátcem daně z příjmů, s výjimkou daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby (tzv. motivační daň).

Mezi výlučné daně jsou potom řazeny:

1. výnos daně z nemovitých věcí; příjemcem je ta obec, na jejímž území se nemovitost nachází,
2. daň z příjmů právnických osob v případech, kdy poplatníkem je příslušná obec, s výjimkou daně vybírané srážkou podle zvláštní sazby.

Podle počtu obyvatel k 1.1.2015 (44.094; trend údaje v časové řadě je neustále nižší; k 1.1.2014 byl počet obyvatel 44.234) a počtu zaměstnanců k 1.12.2014 (27.094; trend údaje v časové řadě kolísá; k 1.12.2013 byl počet zaměstnanců 25.851) byl pro výpočet podílu statutárnímu městu Prostějovu přiřazen přílohou č. 2 zákona č. 243/2000 Sb. koeficient postupných přechodů ve výši 1,3663, procentuální podíl obce na výnosu daní podle § 4 odst. 1 písm. b) až f) zákona o rozpočtovém určení daní ve výši 0,321992 a procentní podíl obce na výnosu daně podle § 4 odst. 1 písm. i) zákona o rozpočtovém určení daní ve výši 0,549971. Z uvedených údajů pro váhové koeficienty (započtená výměra katastrálních území obce k 1.1.2015 ve výši 3.904,00 ha) a předpokladu celostátního výnosu jednotlivých daní v roce 2016 určených obcím dle predikce byly potom stanoveny propočtem s přihlédnutím k místním podmínkám a na základě očekávané skutečnosti roku 2015 objemy sdílených daní do návrhu rozpočtu města pro rok 2016 (viz daňové příjmy v návrhu rozpočtu příjmů kapitoly 70 - Finanční). U DPFO z přiznání byl brán ohled na specifika obce a u DNV (daň z nemovitých věcí) a DPPO placené obcí byl brán zřetel na časovou řadu výnosu této daně v minulých obdobích.

U stanovení transferu ze SR ČR v rámci SDV bylo vycházeno rovněž z kritérií známých k 24.11.2015. Stanovení transferu je uvedeno v oddíle „5“ tohoto materiálu „Neinvestiční transfer ze SR ČR v rámci SDV“. Pro statutární město Prostějov přichází v roce 2016 v úvahu pouze příspěvek na výkon státní správy. Dotace formou příspěvku na žáky ZŠ a děti umístěné v MŠ je promítnuta od roku 2013 ve sdílených daních.

Rozpočet příjmů je zpracován do přehledu dle jednotlivých kapitol a do přehledu dle třídního významu (příloha č. 1 a 2 tohoto materiálu). V příloze č. 3 jsou uvedeny příjmy a financující operace roku 2014/2015/2016, a to příjmy skutečnosti roku 2014, upraveného rozpočtu 2015 k datu 30.6.2015 a příjmy návrhu rozpočtu roku 2016 po veškerých známých doplňcích doporučených orgány města.

1. **Výdaje**

Tzv. běžné (neinvestiční) výdaje včetně navrhovaných výdajů na opravy a údržbu stavebního charakteru představují, po zapracování všech doporučení orgánů města, aktuální hodnotu **693.435.690 Kč** a kapitálové výdaje celkem potom hodnotu **160.970.000 Kč** (investice stavební = 145.570.000 Kč plus investice „ostatní“ = 15.400.000 Kč). Kapitálové příjmy vůči kapitálovým výdajům v posloupné časové řadě pěti roků vykazují následující hodnoty v Kč a % podílu:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rok** | **Kapitálové příjmy** | **Kapitálové výdaje** | **Podíl příjmy/výdaje** |
| **2012 skutečnost** | 60 093 469,72 | 140 960 957,66 | 42,63 |
| **2013 skutečnost** | 33 125 369,86 | 222 272 813,74 | 14,90 |
| **2014 skutečnost** | 73 217 282,00 | 186 402 371,06 | 39,28 |
| **2015 rozpočet k 31.10.2015** | 14 029 686,98 | 233 189 455,00 | 6,02 |
| **2016 návrh rozpočtu** | 7 013 000,00 | 160 970 000,00 | 4,36 |
| **Celkem** | **187 478 808,56** | **943 795 597,46** |  |
|  |  |  |  |
| **Poznámka:** |  |  |  |
| Do příjmů i výdajů 2012 až 2015 jsou promítnuty i přijaté investiční transfery | | | |

U neinvestičních výdajů bylo stanoveno, že celkový objem prostředků pro rok 2016 u jednotlivých kapitol musí respektovat INDEX MAX. 1,0 upraveného rozpočtu pro rok 2015 k datu 30.6.2015. V neinvestičních výdajích byla snaha udržet tyto výdaje na co nejnižší úrovni při zachování funkčnosti města. Toto omezení do jisté míry limitovalo i neinvestiční příspěvky pro příspěvkové organizace s právní subjektivitou, jejichž zřizovatelem je město, neboť objem výdajů příslušné kapitoly, jako celku, musel dodržet rovněž index max. 1,0 upraveného rozpočtu pro rok 2015 k datu 30.6.2015. Teoreticky jsou výdaje jednotlivých příspěvkových organizací roku 2016 prakticky na úrovni roku 2015. Zohledněny, nad úroveň roku 2015, byly finanční prostředky příspěvku na odpisy budov v majetku města. Tyto finanční prostředky jsou ale v rámci příjmů kapitoly 20 – školství, kultura a sport opět navráceny do rozpočtu města. Jde pouze o průběžné finanční prostředky na základě platné účetní legislativy. Jinak u příspěvků jednotlivým příspěvkovým organizacím došlo pouze k zohlednění naléhavějších potřeb před těmi méně naléhavými (vzájemná úprava výše neinvestičního příspěvku jednotlivým příspěvkovým organizacím) a k navýšení na základě rozhodnutí orgánů města (nad I=1,0, nebo např. osobní náklady vyplývající z Nařízení vlády č. 278/2015 Sb. ze dne 19.10.2015, kterým se mění nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů). Neinvestiční výdaje kapitol byly před finálním zpracováním osobně konzultovány na Finančním odboru MMPv s tím, že požadavky nad stanovený index 1,0 budou uvedeny zvlášť s řádným odůvodněním nezbytnosti výdaje pro chod MMPv a projednány v orgánech města.

U jednotlivých výdajových položek (neinvestičních) byly zohledněny správci kapitol položky, které se jeví jako prioritní pro chod jednotlivých kapitol v roce 2016 a tyto kompenzovány snížením objemu v jiných položkách, kde je možné provozní prostředky stlačit až na nezbytně nutnou míru. Z tohoto důvodu nemohlo být přistupováno k návrhu neinvestičních výdajů jejich prostým indexováním roku 2015, ale řádnou analýzou těchto výdajů. Dále byly zohledněny případné přesuny určité problematiky nebo celé oblasti mimo rámec rozpočtu nebo z kapitoly na kapitolu, popř. organizaci, pokud tento nastal v průběhu roku 2015 nebo je připravován pro rok 2016 a byl již v průběhu sestavování návrhu rozpočtu znám a dořešen. Zde byla nutnost vzájemných konzultací zainteresovaných vedoucích odborů MMPv, ředitelů příspěvkových organizací a jednatelů obchodních společností. Součet rozpočtovaných prostředků těchto změn musel opět korespondovat s indexem max. 1,0. Výjimku ve výši výdajů v kapitolách tvoří pouze účelové výdaje hrazené ze SR ČR prostřednictvím kraje v rámci tzv. SDV (příspěvek na výkon státní správy) a neinvestiční výdaje, které jsou ve stejné míře uplatněny i v příjmové stránce rozpočtu (DPPO placená obcí; již zmíněné odpisy budov u příspěvkových organizací). Navíc byly při sestavování návrhu rozpočtu výdajů kapitol zohledněny položky tzv. jednorázové, které měly svou účinnost pouze v daném období roku 2015. Předložený návrh neinvestičních výdajů rozpočtu města pro rok 2016 tedy vykazuje kumulativně následující dílčí hodnoty:

* index max. 1,0; vč. výše uvedených odchylek = 631.612.610 Kč (opravy a údržba stavebního charakteru byly v této fázi přípravy rozpočtu zahrnuty ve skupině výdajů na investice celkem a opravy a údržbu stavební povahy),
* plus výdaje řešené na základě rozhodnutí RMP ze dne 20.10.2015, popř. orgánů města = 656.597.730 Kč (opravy a údržba stavebního charakteru byly v této fázi přípravy rozpočtu zahrnuty ve skupině výdajů na investice celkem a opravy a údržbu stavební povahy)
* plus výdaje řešené na základě rozhodnutí RMP ze dne 10.11.2015, popř. orgánů města = 693.435.690 Kč (zahrnuty i opravy a údržba stavebního charakteru),
* plus výdaje řešené na základě doporučení pracovního semináře ZMP ze dne 23.11.2015 = 693.435.690 Kč (zahrnuty i opravy a údržba stavebního charakteru).

Součástí návrhu rozpočtu výdajové stránky je příloha se soupisem jmenovitých stavebních investic, oprav a údržby stavební povahy s navrženými částkami a určitým celkovým finančním limitem vhodným pro zařazení do návrhu rozpočtu (investice = 145.570.000 Kč; opravy a údržba stavební povahy = 35.040.000 Kč). U „ostatních“ investic je v příloze uvedena jednak jedna jmenovitá investice (nákup uměleckých děl ve výši 400.000 Kč), jednak limit pro „ostatní“ investice celkem (15.000.000 Kč; jmenovitě budou investice podléhat schválení orgánů města v průběhu rozpočtového roku 2016). Stavební investice jsou v předkládaném návrhu sanovány částkou ve výši 74.143.560 Kč z rezerv města, trvalých peněžních fondů (konkrétně z fondu rezerv a rozvoje). V jednotlivých fázích zpracování návrhu rozpočtu dosahovaly finanční zdroje na investice celkem, opravy a údržbu stavební povahy, kumulativně následujících hodnot:

* index max. 1,0; vč. výše uvedených odchylek = 148.649.520 Kč.
* po zohlednění neinvestičních výdajů na základě rozhodnutí RMP ze dne 20.10.2015, popř. orgánů města = 123.664.400 Kč,
* po zohlednění neinvestičních výdajů a zapojení rezerv města na základě rozhodnutí RMP ze dne 10.11.2015, popř. orgánů města = 160.970.000 Kč (bez oprav a údržby stavebního charakteru, které již byly zařazeny do neinvestičních výdajů a po sanaci z rezerv města),
* plus výdaje řešené na základě doporučení pracovního semináře ZMP ze dne 23.11.2015 = 160.970.000 Kč (bez oprav a údržby stavebního charakteru, které již byly zařazeny do neinvestičních výdajů a po sanaci z rezerv města).

Výdajová část návrhu rozpočtu statutárního města Prostějova pro rok 2016 je rozpracovaná v platné rozpočtové skladbě do jednotlivých kapitol dle druhového třídění (položka), funkčního třídění (oddíl, paragraf) a organizačního členění vybraných akcí (příloha č. 10, str. 35).

Součástí běžných, neinvestičních výdajů kapitol 12, 50, 60 a 70 je návrh nespecifikovaných rezerv na tzv. škodní a havarijní události v celkové sumě **3,5 mil. Kč** v následujícím rozdělení:

u kapitoly 12 – krizové řízení ve výši 200 tis. Kč,

u kapitoly 50 – správa a nakládání s majetkem města ve výši 200 tis. Kč,

u kapitoly 60 – rozvoj a investice ve výši 600 tis. Kč a

u kapitoly 70 – finanční ve výši 2,5 mil. Kč,

návrh rezervy pro ROZOP RMP ve výši **30 mil. Kč** u kapitoly 70 – finanční a návrh rezervy pro studie, analýzy apod. neinvestičního charakteru u kapitoly 70 – finanční (**0,3 mil. Kč**). Tyto rezervy jsou pouze rozpočtovány a během běžného období rozpouštěny na základě rozhodnutí orgánů města dle potřeby jednotlivých kapitol. Skutečnost čerpání na tyto položky nenabíhá. Dále jsou součástí navrhovaných neinvestičních výdajů kapitoly 21 – sociální věci finanční prostředky na poskytnutí dotací (veřejné finanční podpory), jmenovitě pro Azylové centrum Prostějov (0,5 mil. Kč na provoz) a prostředky nerozdělených dotací (dříve veřejné finanční podpory) v částce 0,675 mil. Kč a kapitoly 70 - finanční prostředky nerozdělených dotací (veřejné finanční podpory) v objemu 21,545 mil. Kč. Celková výše dotací (dříve veřejné finanční podpory), po zahrnutí prostředků komisí RMP (1,78 mil. Kč) a prostředků na regeneraci MPZ a MPR v kapitole 61 – stavební úřad (0,5 mil. Kč), dosahuje částky **25 mil. Kč** (rozpis v příloze č. 6, str. 23).

Další navýšení výdajové části rozpočtu je možné pouze využitím finančních prostředků nahospodařených v letech minulých, zapojením rezervních zdrojů města, tj. využitím dalších zdrojů trvalých peněžních fondů, získáním nových příjmových zdrojů do rozpočtu města nebo úvěrovými produkty.

Rozpočet výdajů je zpracován do přehledu dle jednotlivých kapitol a do přehledu dle třídního významu (příloha č. 1 a 2 tohoto materiálu). V příloze č. 4 jsou uvedeny výdaje roku 2014/2015/2016, a to výdaje skutečnosti roku 2014, upraveného rozpočtu 2015 k datu 30.6.2015 a výdaje návrhu rozpočtu roku 2016 po veškerých známých doplňcích doporučených v orgánech města. V příloze č. 5 jsou uvedeny neinvestiční výdaje požadované správci kapitol nad stanovený index 1,0 a ostatní, doporučené orgány města zařadit do návrhu rozpočtu města pro rok 2016 – sumář a rozdělení celkové sumy dotací (dříve VFP) do jednotlivých kapitol. Příloha č. 6 uvádí rozdělení návrhu dotací (dříve VFP). V příloze č. 7 je uveden návrh prostředků na rezervy zařazené do návrhu rozpočtu města pro rok 2016 u kapitoly 70 – finanční.

1. **Financování**

Tato třída finančních operací, která rozpočtově vyrovnává schodkový, popř. přebytkový rozpočet běžného rozpočtového období (v případě návrhu rozpočtu statutárního města Prostějova pro rok 2016 jde o schodkový rozpočet běžného rozpočtového období 2016), figuruje u kapitoly 70 – finanční v objemu **plus 67.190.650 Kč** (celkově úbytek prostředků na trvalých peněžních fondech města, a to úbytek z fondu rezerv a rozvoje = plus 74.143,56 tis. Kč – dofinancování stavebních investic v kapitole 60 – rozvoj a investice a přírůstky do fondů reinvestic nájemného – vybrané nájemné v kapitole 50 – správa a nakládání s majetkem města, zeleně – orgány města schválená roční dotace z běžných příjmů a sociálního – příspěvek z rozpočtu = celkem minus 6.952,91 tis. Kč) a u kapitoly 71 – sociální fond ve výši  **plus 3.135.750 Kč** (úbytek prostředků na trvalých peněžních fondech, sociálního fondu – převod příspěvku do výdajů rozpočtu kapitoly 71 – sociální fond = 2.765,75 tis. Kč a zapojení plánovaného zůstatku účtu sociálního fondu k 31.12.2015 = 370 tis. Kč). V případě zapojení těchto financujících operací jde o finanční operaci s charakterem souvisejícím s řízením likvidity a průmětem výdajových a příjmových operací do likvidity. Protože se celkově snižují finanční prostředky na účtech města (**70.326.400 Kč)**, jedná se o kladné financování se **znaménkem "+"** neboť je jím vyrovnáváno záporné saldo příjmů a výdajů. Dochází tím k celkovému navýšení příjmové stránky rozpočtu města, které nelze, dle platné rozpočtové skladby, chápat jako finanční operace související s běžným rozpočtovým obdobím (jde o převody finančních prostředků uvnitř účetní jednotky).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Financování roku 2015/2016 v tis. Kč** | | | | |
| **Kapitola** | **SR2015** | **UR2015 k 31.10.2015** | **Sk 31.10.2015** | **NR2016** |
| **70** | -90 721,87 | 166 515,68 | -115 133,58 | 67 190,65 |
| **71** | 3 032,74 | 3 196,75 | 3 196,75 | 3 135,75 |
| **Celkem** | **-87 689,13** | **169 712,43** | **-111 936,83** | **70 326,40** |
|  |  |  |  |  |
| SR = schválený rozpočet | |  |  |  |
| UR = upravený rozpočet | |  |  |  |
| Sk = skutečnost | |  |  |  |
| NR = návrh rozpočtu | |  |  |  |

1. **Neinvestiční transfer ze SR ČR v rámci souhrnného dotačního vztahu (SDV)**

Transfer v rámci SDV je v návrhu rozpočtu stanoven na základě predikovaných vstupů (počet obyvatel správního centra a správního obvodu) a daných kritériích pro výpočet jednotlivých druhů transferů v návrhu SR ČR pro rok 2016, které byly dostupné v době přípravy návrhu rozpočtu města (k 24.11.2015).

## 1. Postup pro stanovení výše příspěvku na výkon státní správy jednotlivým obcím1)

## A) Obce (s výjimkou obcí s rozšířenou působností)

## Výše příspěvku (P) se stanoví jako součet částek vypočítaných podle rozsahu působnosti na základě níže uvedeného vzorce2) 3).

Vzorec:



Výše příspěvku **4, 9**) je závislá:

* na rozsahu přenesené působnosti k výkonu státní správy,
* na velikosti správního obvodu (SO)5) vyjádřené počtem obyvatel.

Hodnoty koeficientů „A“ a „B“ jsou stanoveny v závislosti na rozsahu přenesené působnosti k výkonu státní správy a na celkovém objemu finančních prostředků pro daný rozsah působnosti (např. u obce, která je matričním úřadem, se sčítají dvě částky vypočítané na základě dosazení koeficientů „A“ a „B“ uvedených v tabulce v řádcích 1 a 2 do výše uvedeného vzorce).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Ř.** | **Rozsah působnosti** | **A** | **B** |
| 1 | Základní působnost | 36,71003409 | 6830500,486 |
| 2 | Působnost matričního úřadu | 156,5452076 | 15415649,93 |
| 3 | Působnost stavebního úřadu | 79,64388323 | 13651966,35 |
| 4 | Působnost pověřeného obecního úřadu | 320,0939043 | 28531088,00 |

*1) § 62 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů.*

*2) Do vzorce se dosazuje počet obyvatel správního obvodu vyjádřený v tisících. U základní působnosti,**kde**správní obvod je menší než 300 obyvatel, je pro účely výpočtu příspěvku podle vzorce stanoven správní obvod na 300 obyvatel.*

*3) Příspěvky se podle rozsahu působnosti obce sčítají.*

*4) Pro rok 2016 byl celkový objem příspěvku valorizován o 1 %. Zohledněna byla meziroční změna počtu obyvatel.*

*5) Velikost správních obvodů je propočtena na počty obyvatel obcí podle bilance obyvatel České republiky k 1. 1. 2015 vydané ČSÚ, podle vyhlášky Ministerstva vnitra č. 388/2002 Sb., o stanovení správních obvodů obcí s pověřeným obecním úřadem a správních obvodů obcí s rozšířenou působností, v platném znění a vyhlášky Ministerstva vnitra č. 207/2001 Sb., kterou se provádí zákon č. 301/2000 Sb., o matrikách, jménu a příjmení a o změně některých souvisejících zákonů, v platném znění.*

Celková částka příspěvku zjištěná výše uvedeným propočtem se dle matematických zásad zaokrouhluje na celé stokoruny.

## B) Obce s rozšířenou působností

## Výše příspěvku se stanoví jako součet částek vypočtených podle vzorce 1 a vzorce 2. 3) 6) 7) U některých obcí se navíc přičte částka uvedená v části C).

*Vzorec 1: Vzorec 2:*

  **

Výše příspěvku 8,9) je závislá:

* na rozsahu přenesené působnosti k výkonu státní správy,
* na velikosti správního obvodu (SO)5) vyjádřené počtem obyvatel,
* na podílu velikosti správního centra a velikosti správního obvodu, kde velikost správního centra (SC)5) je vyjádřená počtem trvale bydlících obyvatel obce.

Hodnoty koeficientů „A“, „B“ a „C“ jsou stanoveny v závislosti na rozsahu přenesené působnosti k výkonu státní správy a na celkovém objemu finančních prostředků pro daný rozsah působnosti a činí:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rozsah působnosti** | **A** | **B** | **C** |
| Základní působnost | 39,70804036 | 1492352,406 | 0 |
| Působnost matričního úřadu | 188,1550315 | 6129265,023 | 5139,847748 |
| Působnost stavebního úřadu | 52,36425042 | 4782091,854 | 9503,536255 |
| Působnost pověřeného obecního úřadu | 63,83943527 | 8663660,480 | 10815,67996 |
| Působnost obce s rozšířenou působností | 3,256196002 | 3912639,251 | 29827,05584 |

*6) Do vzorce 1 a vzorce 2 se dosazuje počet obyvatel správního obvodu (správního centra) vyjádřený v tisících. V případě, že správní obvod obce s rozšířenou působností je menší než 15 tis. obyvatel, je pro účely výpočtu příspěvku podle vzorce 1 stanoven správní obvod na 15 tis. obyvatel.*

*7) Výpočet podle vzorce 1 a vzorce 2 se nepoužije pro stanovení výše příspěvku u hlavního města Prahy.*

*8) Pro rok 2016 byl celkový objem příspěvku valorizován o 1 %. Dále byla zohledněna meziroční změna počtu obyvatel.*

*9) V příspěvku je zapracován zákon č. 41/2015 Sb., kterým se mění zákon č. 334/1992 Sb., o ochraně zemědělského půdního fondu, ve znění pozdějších předpisů, a zákon č. 388/1991 Sb., o Státním fondu životního prostředí České republiky, ve znění pozdějších předpisů.*

**C) Obce s rozšířenou působností se zvláštním postavením**

|  |  |
| --- | --- |
| **Obec** | **Výše příspěvku v Kč** |
| Brandýs nad Labem-Stará Boleslav10) | 7 633 994 |
| Černošice10) | 7 633 994 |
| Nýřany10) | 7 633 994 |
| Šlapanice10) | 7 633 994 |
| Brno 11) 12) | 176 938 463 |
| Ostrava 11) | 127 504 157 |
| Plzeň 11) | 25 629 505 |

*10) § 2 odst. 2 zákona č. 314/2002 Sb., o stanovení obcí s pověřeným obecním úřadem a stanovení obcí s rozšířenou působností.*

*11) Obce, které vykonávaly do 31. 12. 2002 působnost okresního úřadu podle § 10 zákona č. 147/2000 Sb., o okresních úřadech.*

*12) § 3 odst. 5 zákona č. 301/2000 Sb., o matrikách, jménu a příjmení a o změně některých souvisejících zákonů.*

Celková částka příspěvku zjištěná výše uvedeným propočtem se dle matematických zásad zaokrouhluje na celé stokoruny.

**D) Nově vznikající obce v roce 2016 včetně souvislostí**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Obec**13) | **Příspěvek na základní působnost za kalendářní rok**  (12 měsíců) | **Snížení výše příspěvku základní působnosti ve vazbě na § 12 odst. 7 zákona č. 15/2015 Sb.** (6 měsíců) | **Skutečně přidělená částka** (zaokrouhleno na celé stokoruny) **na základní působnost ve vazbě na § 12 odst. 7 zákona č. 15/2015 Sb. (6 měsíců)** |
| Bražec | **54 999** | – 27 499, 50 | 27 500 |
| Doupovské Hradiště | **54 999** | – 27 499, 50 | 27 500 |
| Kozlov | **57 001** | – 28 500, 50 | 28 500 |
| Luboměř pod Strážnou | **54 999** | – 27 499, 50 | 27 500 |
| Město Libavá | **98 685** | – 49 342, 50 | 49 300 |
| Polná na Šumavě | **54 999** | – 27 499, 50 | 27 500 |

*13) Výkon základní působnosti obcí ve vazbě na § 12 odst. 7 zákona č. 15/2015 Sb., o zrušení vojenského újezdu Brdy, o stanovení hranic vojenských újezdů, o změně hranic krajů a o změně souvisejících zákonů (zákon o hranicích vojenských újezdů), kdy přenesenou působnost pro nově vzniklou obec vykonává do 30. června 2016 pověřený obecní úřad, do jehož správního obvodu nově vzniklá obec patří (jedná se o Český Krumlov, Hranice, Karlovy Vary, Olomouc, Ostrov a Šternberk). Nově vzniklé obce budou vykonávat přenesenou působnost od 1. července 2016.*

## 2. Postup pro stanovení výše příspěvku na výkon státní správy hlavnímu městu Praze14)

A) Výkon působnosti dle § 31 odst. 1 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů

Východiskem pro objem příspěvku na výkon státní správy pro rok 2016 je výsledná částka příspěvku pro rok 2015 navýšená o 1 %. Příspěvek na výkon státní správy pro hl. m. Prahu se dále zvyšuje v souvislosti s novelizací zákona č. 100/2001 Sb., o posuzování vlivů na životní prostředí a zákona č. 334/1992 Sb., o ochraně zemědělského půdního fondu, a to celkem o 1 435,7 tis. Kč.

B) Výkon působnosti dle § 31 odst. 2 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů

Výše příspěvku se stanoví na základě pevné sazby na každých 100 obyvatel trvale bydlících v území, v němž hlavní město Praha vykonává státní správu. Příspěvek je tedy násobkem pevné sazby a jedné setiny celkového počtu obyvatel v území. Sazba je pro rok 2016 valorizována o 1 % a činí 61 674 Kč. Meziroční změna příspěvku oproti roku 2015 je také výsledkem nárůstu počtu obyvatel hlavního města Prahy dle údajů Českého statistického úřadu se stavem k 1. lednu 2015.

Celková výše příspěvku na výkon státní správy pro hlavní město Praha je dána součtem částek získaných postupem stanoveným v části **2.A)** a **2.B)**. Takto zjištěná hodnota zaokrouhlená na celé stokoruny podle matematických zásad představuje příspěvek na výkon státní správy pro hl. m. Prahu pro rok 2016.

*14) § 31 odst. 4 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů.*

## 3. Postup pro přerozdělení výše příspěvku na výkon státní správy v průběhu kalendářního roku

Pokud krajský úřad rozhodne o převodu výkonu přenesené působnosti v průběhu kalendářního roku, náleží příslušná část příspěvku na výkon státní správy dosavadního vykonavatele obci, která povinnost výkonu přenesené působnosti přebírá, a to vždy v poměrné části příspěvku od začátku čtvrtletí následujícího po rozhodnutí krajského úřadu.

Na základě daných kritérií byl v návrhu SR ČR na rok 2016 pro statutární město Prostějov stanoven příspěvek na výkon státní správy v působnosti obcí s rozšířenou působností ve výši **50.782.900 Kč.**

Upozornění. V současné době se jedná pouze o návrh příspěvku na výkon státní správy v roce 2016. Verifikace uvedených čísel podléhá schválení zákona o státním rozpočtu na následující rok, což je pravomocí Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky. Uvedené částky by se ještě mohly změnit, po schválení státního rozpočtu budou data doplněna do finální podoby.

1. **Příspěvkové organizace**

Ve  výdajové části rozpočtu města byl pro jednotlivé příspěvkové organizace (dále jen PO) vyčleněn příspěvek na neinvestiční výdaje. Neinvestiční příspěvek byl stanoven na základě schválených pravidel pro sestavení rozpočtu města pro rok 2016. Pro PO, jako celku v rámci každé kapitoly, neplatilo indexové omezení. Nutností dodržet index max. 1,0 upraveného rozpočtu roku 2015 k datu 30.6.2015 kapitoly jsou však i tyto organizace určitým způsobem limitovány, i když pouze jako celek v rámci kapitoly. Toto předpokládalo individuální přístup ke stanovování neinvestičního příspěvku na provoz jednotlivým organizacím, s přihlédnutím na skutečné potřeby organizace pro zabezpečení nezbytně nutného provozu, energetickou náročnost a v neposlední řadě vybavenost jednotlivých organizací a stav objektu v oblasti oprav a údržby (zvláště platí pro školská zařízení). Výjimku tvoří finanční prostředky neinvestičního příspěvku na odpisy budov v majetku města. Tyto finanční prostředky jsou ale v rámci příjmů kapitoly 20 – školství, kultura a sport vráceny zpět do rozpočtu města. Jde pouze o průběžné financování na základě platné účetní legislativy. Pokud jde o opravy a udržování, je nákladová položka kryta neinvestičním příspěvkem z kapitoly 20, 21 i 60 s důsledným oddělením dle následujících kritérií. Z kapitoly 20 - školství, kultura a sport a 21 - sociální věci je poskytován příspěvek na tzv. opravy a údržbu hmotného majetku (opravy a údržba strojů, přístrojů a zařízení) a drobné opravy a údržbu všeobecného charakteru. Kapitola 60 - rozvoj a investice příspěvkem zajišťuje veškeré stavební opravy a údržbu, která se svým charakterem vymyká specifikaci „drobné opravy a údržby“. Při stanovování příspěvku proběhly osobní konzultace mezi organizací, řídícími odbory a Odborem rozvoje a investic.

Pro rok 2016 platí stejná pravidla jako v roce 2015 v postupu přidělování příspěvků od komisí RMP právním subjektům, jejichž zřizovatelem je statutární město Prostějov. Příspěvky komisí, které se každoročně opakují (odměny nejlepším žákům, odměny vedoucím kroužků atd.) nebo ty, které jsou již při sestavování rozpočtu města známy (různá výročí, sportovní turnaje, zájezdy apod.) se staly součástí již navrhovaného neinvestičního příspěvku od zřizovatele. V průběhu běžného roku tak budou řešeny pouze výjimky u organizací zřízených nebo založených městem, kdy požadavek nebyl v době přípravy rozpočtu města znám (na základě předloženého a schváleného ROZOP) a požadavky subjektů, jejichž zřizovatelem není město.

Úkolem PO bylo, na základě neinvestičního příspěvku zřizovatele, vypracovat své finanční plány v oblasti hlavní činnosti tak, aby rozdíl mezi výnosy (výnosy z činnosti, finanční výnosy) a požadovanými celkovými náklady PO vykrýval právě stanovený neinvestiční příspěvek (výnosy z transferů). Finanční plány jednotlivých organizací jsou uvedeny v příloze č. 11 na straně 60. Uvedené finanční plány obsahují pouze vztah ke zřizovateli. U organizací školského a zájmového charakteru, které jsou financovány v oblasti osobních nákladů školských pracovníků (zcela nebo zčásti) a v oblasti jiných neinvestičních výdajů z prostředků SR ČR prostřednictvím KÚ Olomouckého kraje, budou finanční plány doplněny o tyto prostředky po proběhnutí schvalovacího řízení těchto organizací s krajem. Na výsledek hospodaření toto nemá vliv, neboť finanční prostředky SR ČR budou v plné míře promítnuty i v nákladových položkách ve vztahu ke kraji, popř. SR ČR. Součástí finančních plánů PO jsou i kalkulace nákladů na provozování činností v nebytových prostorách zřizovatele a ceny pronájmů těchto prostor. Jsou zde i kalkulace nákladů ŠJ na stravné (zpravidla oběd u základních škol a celodenní stravování u mateřských škol) a ceny, za které je stravné poskytováno jednotlivým kategoriím strávníků.

**Stanovení výsledku hospodaření v hlavní činnosti**

Zřizovatel stanovuje a schválil pro všechny PO, právní subjekty, výsledek hospodaření (dále jen VH) ve finančních plánech v oblasti hlavní činnosti (dále jen HČ) ve výši „0“. Tzn., že plánované celkové výnosy, vč. neinvestičního příspěvku zřizovatele, jsou rovny plánovaným celkovým nákladům. Tento VH bude sloužit jako základ pro stanovení případného zlepšeného VH (dále jen ZVH) a následně pro výpočet objemu přídělů do zákonných fondů jednotlivých organizací po ukončení hospodářského roku.

**Hmotná zainteresovanost**

Při dosažení ZVH bude zřizovatelem na kontrolním dnu po ukončení běžného roku proveden rozbor tohoto ZVH. Bude posouzeno, jakým způsobem organizace ZVH dosáhla (jeho oprávněnost) a jaká část jí bude případně ponechána pro přidělení do zákonných peněžních fondů (fond rezervní, fond odměn). Přidělení bude provedeno na základě schválení účetní závěrky za rok 2016 orgány města v roce 2017.

**Doplňková činnost**

Zisk z doplňkové činnosti (dále jen DČ), kterou mají určité organizace povolenou a zakotvenou ve zřizovací listině, zůstává celý organizaci a organizace jej použije ve prospěch své HČ; zřizovatel může organizaci povolit jiné využití tohoto zdroje, pokud o to organizace požádá a zřizovatel její žádosti vyhoví a schválí ji. Zisk DČ bude převeden do rezervního fondu a využit v roce 2017, popř. v letech následujících dle daných kritérií.

1. Předpokládané zdroje trvalých peněžních fondů (FRR, FRN a FZ) k použití v rozpočtu 2016 – rozpočtově (promítnuty veškeré známé aspekty k 24.11.2015)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Název fondu** | **Částka v Kč** | **Poznámka** |
| **Fond rezerv a rozvoje** | 118 070 748,38 | Zůstatek k 24.11.2015 (finanční prostředky schválené a doporučené orgány města) |
| 32 065 605,00 | Předpoklád. úprava rozpočtu 2015 - zvýšení příjmů, nečerpání výdajů (předpoklad) |
| 29 104 168,44 | Dot. tituly předfin. z prostřed. města, které přijdou do 31.12.2015 (předpoklad) |
| -74 143 560,00 | Návrh pro zapojení do rozpočtu 2016 na dokrytí stavebních investic |
| **105 096 961,82** | **Celkem FRR pro užití v roce 2016 \*)** |
| **Fond reinvestic nájemného** | 0,70 | Zůstatek k 24.11.2015 (finanční prostředky schválené a doporučené orgány města) |
| 2 187 160,00 | Doplnění z nájmů kapitoly 50 - Správa a nakládání s majetkem města (2016) |
| **2 187 160,70** | **Celkem FRN pro užití v roce 2016** |
| **Fond zeleně** | 206 340,24 | Zůstatek k 24.11.2015 (finanční prostředky schválené a doporučené orgány města) |
| 2 000 000,00 | Doplnění z příjmů rozpočtu pro rok 2016 na základě schváleného usnesení orgánů města |
| **2 206 340,24** | **Celkem FZ pro užití v roce 2016** |
| **\*) není zohledněn případný lepší výsledek rozpočtového hospodaření k 31.12.2015 oproti aktuálnímu rozpočtu (vyšší příjmy - např. daňové výnosy apod.; úspora ve výdajích - např. investice ostatní apod.)** | | |

1. **Návrh stanovení osobních výdajů na činnost MMPv a zvláštních orgánů obce**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Oblast** | **Text** | **Částka v tis. Kč** |  | |  |  |  |  |  |  |
| **Místní zastupitelské orgány** | Platy a ostatní platby za prov. práci | 7 155,50 |  | |  |  |  |  |  |  |
| Povinné pojistné placené zaměstnavatelem | 1 902,20 |  | |  |  |  |  |  |  |
| **Celkem** | **9 057,70** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Činnost místní správy** | Platy a ostatní platby za prov. práci | 108 935,00 |  | |  |  |  |  |  |  |
| Povinné pojistné placené zaměstnavatelem | 37 976,00 |  | |  |  |  |  |  |  |
| **Celkem** | **146 911,00** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Městská policie** | Platy a ostatní platby za prov. práci | 23 645,44 |  | |  |  |  |  |  |  |
| Povinné pojistné placené zaměstnavatelem | 8 194,63 |  | |  |  |  |  |  |  |
| **Celkem** | **31 840,07** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **JSDH** | Platy a ostatní platby za prov. práci | 410,00 |  | |  |  |  |  |  |  |
| Povinné pojistné placené zaměstnavatelem | 167,00 |  | |  |  |  |  |  |  |
| **Celkem** | **577,00** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Ostatní (VPP, tábory soc. prevence)** | Platy a ostatní platby za prov. práci | 914,00 |  | |  |  |  |  |  |  |
| Povinné pojistné placené zaměstnavatelem | 306,00 |  | |  |  |  |  |  |  |
| **Celkem** | **1 220,00** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Celkem osobní výdaje** | | **189 605,77** |  |  |  |  |  |  |  |  |

1. **Návrh stanovení věcných výdajů na činnost MMPv a zvláštních orgánů obce**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Oblast** | **Text** | **Částka v tis. Kč** |  |  |  |  |  |  |
| **Místní zastupitelské orgány** | Neinvest. nákupy a souvis. výdaje bez osob. výdajů | 113,00 |  |  |  |  |  |  |
| **Činnost místní správy** | Neinvest. nákupy a souvis. výdaje bez osob. výdajů | 50 385,05 |  |  |  |  |  |  |
| **Městská policie** | Neinvest. nákupy a souvis. výdaje bez osob. výdajů | 5 152,86 |  |  |  |  |  |  |
| **JSDH; Krizový štáb** | Neinvest. nákupy a souvis. výdaje bez osob. výdajů | 622,92 |  |  |  |  |  |  |
| **Celkem věcné výdaje** | | **56 273,83** |  |  |  |  |  |  |

Příloha č.:

1. **Návrh rozpočtu statutárního města Prostějova pro rok 2016 v tis. Kč dle kapitolního členění**

Rozpočet je sumarizován za jednotlivé kapitoly; obsahově členěn na příjmy, výdaje, saldo příjmů a výdajů a financování.

1. **Návrh rozpočtu statutárního města Prostějova pro rok 2016 v tis. Kč dle druhového členění - souhrnný dle tříd**

Rozpočet je sumarizován dle tříd; obsahově členěn na příjmy, výdaje, saldo příjmů a výdajů a financování.

1. **Návrh rozpočtu města pro rok 2016 – příjmy (dle kapitol), financování v tis. Kč**

Tabulka obsahuje srovnávací údaje roku 2014/2015/2016 v oblasti příjmů a financování.

1. **Návrh rozpočtu města pro rok 2016 – výdaje (dle kapitol), financování v tis. Kč**

Tabulka obsahuje srovnávací údaje roku 2014/2015/2016 v oblasti výdajů a financování.

1. **Neinvestiční výdaje požadované správci kapitol nad stanovený index 1,0 a ostatní, doporučené orgány města zařadit do návrhu rozpočtu města pro rok 2016 – sumář a rozdělení celkové sumy dotací (dříve VFP) do jednotlivých kapitol**

Doporučené neinvestiční výdaje sumarizované dle kapitol, včetně rozdělení celkové navrhované částky na datace (dříve VFP) do jednotlivých kapitol.

1. **Dotace (dříve veřejná finanční podpora)**

Srovnání výdajů na dotace (dříve VFP) v roce 2015 (schválený rozpočet, skutečnost k 31.10.2015) a 2016 (I=1,0) a návrh roku 2016.

1. **Rezervy statutárního města Prostějova a prostředky na studie, analýzy apod. neinvestiční povahy (vše součástí výdajů kap. 70)**

Srovnání výdajů rezerv statutárního města Prostějova a prostředků na studie, analýzy apod. neinvestiční povahy v roce 2015 (schválený rozpočet) a 2016 (I=1,0) a návrh roku 2016.

1. **Návrh pro zařazení investic, oprav a údržby stavební povahy do rozpočtu statutárního města Prostějova pro rok 2016**

Soupis dává komplexní přehled o jmenovitých investicích, opravách a údržbě stavební povahy navržených do návrhu rozpočtu města pro rok 2016 po projednání a doporučení v orgánech města. V rámci kapitoly jsou investice, opravy a údržba stavební povahy seřazeny na základě výstupů z jednání orgánů města s mezisoučtem za akce doporučené zařadit do návrhu rozpočtu města pro rok 2016 a s celkovou sumou investic, oprav a údržby stavební povahy pro rok 2016. Ve financích je vyjádřena hodnota požadovaná pro rok 2016, hodnota celková a u investic, oprav a údržby stavební povahy dlouhodobých, rozplánovaných do více rozpočtových období, kromě této hodnoty, hodnota již proinvestovaná v uplynulých rozpočtových obdobích. V poznámce je obsaženo mimo jiné, zda je možnost čerpání dotace a v jaké přibližné částce, pokud je známa.

1. **Návrh pro zařazení investic „ostatních“ do rozpočtu statutárního města Prostějova pro rok 2016**

Soupis dává komplexní přehled o jmenovitých, resp. souhrnných investicích navržených do návrhu rozpočtu města pro rok 2016 po projednání a doporučení v orgánech města. V rámci kapitoly jsou investice seřazeny na základě výstupů z jednání orgánů města v členění a sumarizaci dle jednotlivých kapitol a celkem za město. Ve financích je vyjádřena hodnota požadovaná pro rok 2016, hodnota celková a u investic dlouhodobých, rozplánovaných do více rozpočtových období, kromě této hodnoty, hodnota již proinvestovaná v uplynulých rozpočtových obdobích. V poznámce je obsaženo, zda je možnost čerpání dotace a v jaké přibližné částce, pokud je známa. Součástí soupisu investic jsou i jmenovité požadavky správců kapitol.

1. **Položkový přehled příjmů a výdajů návrhu rozpočtu na rok 2016**

Položkový rozpočet sumarizovaný v rámci kapitoly za položku; obsahově je členěn na příjmy a výdaje, vč. financování.

1. **Ukazatele finančního plánu PO zřízených statutárním městem Prostějovem pro rok 2016**

Soubor ekonomických a hmotných údajů PO zřízených městem členěný dle jednotlivých PO.

1. **Členění výdajů návrhu rozpočtu statutárního města Prostějova pro rok 2016 dle nejvýznamnějších oblastí odvětvového třídění rozpočtové skladby**

Graf výdajů.