# Důvodová zpráva

1. **Úvod**

 Návrh rozpočtu statutárního města Prostějova pro rok 2017 je sestaven v souladu s usnesením RMP č. 6595 ze dne 21.6.2016 a vychází ze schváleného „**Rozpočtového výhledu statutárního města Prostějova s analýzou financí a ratingem na roky 2017 až 2020**“ zpracovaného společností Luděk Tesař, CITYFINANCE. Návrh rozpočtu je v této fázi přípravy sestaven za rozpočtové období běžného roku 2017 relativně jako přebytkový, ve své podstatě však jako vyrovnaný (přebytek je řešen financujícími operacemi, a to prostřednictvím peněžních operací v oblasti trvalých peněžních fondů – fondu reinvestic nájemného, fondu zeleně a sociálního fondu; viz následující text).

Celkové příjmy rozpočtu města pro rok 2017 jsou navrhovány v objemu **814.462.980 Kč** a výdaje v celkové sumě **923.225.850 Kč**. Záporné saldo příjmů a výdaji běžného rozpočtového období roku 2017 v plánované výši **108.762.870 Kč** vyrovnávají jednotlivé položky účtu financování v souhrnné plusové úrovni. V případě snižování prostředků účtu financování v celkové výši **7.120.910 Kč** jde konkrétně o dotování trvalých peněžních fondů města z rozpočtu běžného období roku 2017 (2.187,16 tis. Kč, 2.000 tis. Kč a 2.933,75 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 nájemného a fondu zeleně, budou účelově vázány a jejich případné uvolnění je v rozhodovací kompetenci orgánů města v průběhu rozpočtového roku 2017 nebo let následujících, naopak prostředky sociálního fondu jsou již součástí výdajů návrhu rozpočtu města pro rok 2017 v kapitole 71 – sociální fond. Objem prostředků ve výši **115.883.780 Kč** naopak zvyšuje prostředky na účtu financování; přivádí zdroje z účtů města - trvalých peněžních fondů města do rozpočtu běžného rozpočtového období roku 2017. Jde o prostředky sociálního fondu na krytí výdajů na základě kolektivního vyjednávání (2.933,75 tis. Kč – příspěvek z rozpočtu běžného období roku 2017 – viz komentář výše; 480 tis. Kč – předpokládaný zůstatek účtu sociálního fondu k 31.12.2016) a prostředky trvalého peněžního fondu rezerv a rozvoje ve výši 112.470,03 tis. Kč na dofinancování navržených stavebních investic. Z kladného salda účtu financování tedy vyplývá nutnost převahy výdajů nad příjmy běžného rozpočtového období roku 2017 o výše uvedenou částku **108.762.870 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 2017 pro projednání na pracovním semináři ZMP dne 21.11.2016. Pro investiční výdaje „ostatní“ je, v této fázi přípravy návrhu rozpočtu města pro rok 2017, vyčleněna částka **15.400.000 Kč** celkem (viz příloha č. 10, str. 59), pro investiční výdaje stavební částka **194.550.000 Kč** (viz příloha č. 9, str. 51) a neinvestiční výdaje na opravy a údržbu stavební povahy částka **29.750.000 Kč** (viz příloha č. 9, str. 51). RMP dne 8.11.2016 rozhodla uvolnit do rozpočtu města pro rok 2017 z rezerv města Prostějova (z trvalého peněžního fondu rezerv a rozvoje) částku ve výši **112.470.030 Kč** na dofinancování navržených stavebních investic.

Dále v textu jsou uvedeny finanční objemy jednotlivých trvalých peněžních fondů po uzávěrce k datu 22.11.2016 (stav fondů k 22.11.2016 plus zohledněné požadavky návrhu rozpočtu města pro rok 2017 a odhadovaný zlepšený výsledek hospodaření oproti upravenému rozpočtu roku 2016 u fondu rezerv a rozvoje a fondu zeleně). 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 = 120.523,41 tis. Kč,
* fond reinvestic nájemného = 2.187,16 tis. Kč,
* fond zeleně = 2.492,99 tis. Kč.

 **Procentuálně se v tomto okamžiku investiční výdaje na celkových výdajích návrhu rozpočtu města pro rok 2017 podílejí hodnotou 22,74.**

Návrh rozpočtu statutárního města Prostějova pro rok 2017, jak již bylo zmíněno výše, je v současné době sestavený pro rozpočtové období běžného roku 2017 jako relativně schodkový s hodnotami **814.462.980 Kč** v příjmové a **923.225.850 Kč** ve výdajové části. Financující položky, které vyplynuly z takto sestaveného návrhu rozpočtu v objemu **plus 108.762.870 Kč**, jsou rozebrány v úvodu důvodové zprávy. Návrh rozpočtu pro rok 2017, 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 filozofii 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 2017 byl zpracován do I. a II. návrhu. I. návrh byl projednán RMP dne 18.10.2016 (schváleno; rozhodnutí o doplnění I. návrhu rozpočtu – usn. RMP č. 6999). II. návrh potom RMP dne 8.11.2016 (schváleno; rozhodnutí o doplnění II. návrhu – usn. č. 61009). Doplněný návrh rozpočtu statutárního města Prostějova pro rok 2017 byl projednán pracovním seminářem ZMP dne 21.11.2016 a RMP dne 22.11.2016 doporučen ZMP ke schválení (usn. č. 61051).

1. **Příjmy**

 Příjmová stránka návrhu rozpočtu byla sestavena na základě kvalifikovaného odhadu správců jednotlivých kapitol a vyjadřuje očekávané reálné příjmy roku 2017. Běžné příjmy (daňové a nedaňové) a přijaté dotace (v této fázi pouze nekapitálové, vyplývající ze souhrnného dotačního vztahu) představují částku **809.039.980 Kč** a kapitálové příjmy potom částku **5.423.000 Kč**. Objemy jednotlivých příjmů byly stanoveny na základě rozboru příjmů let minulých u činností opakujícího se charakteru, na základě propočtů dle dostupných závěrů (smlouvy, objednávky apod.) u činností neopakujícího se charakteru a prognóz a predikcí (hlavně v oblasti daní a dotací, známých ke dni 22.11.2016).

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. 3, str. 15). Rozpočtové příjmy byly stanoveny jako maximální na možnosti získání zdrojů města v roce 2017.

Pro správné „nasazení“ rozpočtových položek bylo možno využít rozborových sestav účetního programu GINIS – UCR k 30.6.2016, kde je uveden schválený rozpočet, upravený rozpočet a skutečnost k datu zúčtování účetních dokladů, tj. k datu 30.6.2016.

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 rozsáhleji 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 2017 jsou dle zákona řazeny:

1. podíl na 21,4 % z celostátního hrubého výnosu daně z přidané hodnoty,
2. podíl na 23,58 % 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. 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 1.1.2016 (43.977; trend údaje v časové řadě je neustále nižší; k 1.1.2015 byl počet obyvatel 44.094) a počtu zaměstnanců k 1.12.2015 (27.733; trend údaje v časové řadě kolísá; k 1.12.2014 byl počet zaměstnanců 27.094) 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 0,320439, procentní podíl obce na výnosu daně podle § 4 odst. 1 písm. h) zákona o rozpočtovém určení daní ve výši 0,547381. Z uvedených údajů pro váhové koeficienty (započtená výměra katastrálních území obce k 1.1.2016 ve výši 3.904,00 ha) a předpokladu celostátního výnosu jednotlivých daní v roce 2017 určených obcím dle predikce byly potom stanoveny propočtem s přihlédnutím k místním podmínkám a na základě očekávané skutečnosti roku 2016 objemy sdílených daní do návrhu rozpočtu města pro rok 2017 (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 (souhrnného dotačního vztahu) bylo vycházeno rovněž z kritérií známých k 22.11.2016. Stanovení transferu je uvedeno v oddíle „5“ tohoto materiálu „Neinvestiční transfer ze SR ČR v rámci SDV“. Pro statutární město Prostějov přichází v roce 2017 v úvahu pouze příspěvek na výkon státní správy. Dotace formou příspěvku na děti a žáky navštěvující školu zřizovanou obcí (k 30.9.2015 je počet žáků stanoven na 5.721) 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. 4 jsou uvedeny příjmy a financující operace roku 2015/2016/2017, a to příjmy skutečnosti roku 2015, upraveného rozpočtu 2016 k datu 30.6.2016 a příjmy návrhu rozpočtu roku 2017 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 **713.275.850 Kč** a kapitálové výdaje celkem potom hodnotu **209.950.000Kč** (investice „stavební“ = 194.550.000 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** |
| **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 skutečnost** | 11 793 307,00 | 186 113 661,37 | 6,34 |
| **2016 rozpočet k 31.10.2016** | 7 313 000,00 | 251 793 254,00 | 2,90 |
| **2017 návrh rozpočtu** | 5 423 000,00 | 209 950 000,00 | 2,58 |
| **Celkem** | **130 871 958,86** | **1 056 532 100,17** |   |
|  |  |  |  |
| **Poznámka:** |  |  |  |
| Do příjmů i výdajů 2013 až 2016 jsou promítnuty i případně přijaté investiční transfery |

U neinvestičních výdajů bylo stanoveno, že celkový objem prostředků pro rok 2017 u jednotlivých kapitol musí respektovat INDEX MAX. 1,0 upraveného rozpočtu pro rok 2016 k datu 30.6.2016. 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 2016 k datu 30.6.2016. Teoreticky jsou výdaje jednotlivých příspěvkových organizací roku 2017 prakticky na úrovni roku 2016. Zohledněny, nad úroveň roku 2016, 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 vráceny 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). Do návrhu rozpočtu se rovněž promítla ta skutečnost, že k 1.1.2017 bude vytvořena nová příspěvková organizace – Kino Metro 70. Na kapitolu 20 – školství, kultura a sport byly převedeny ve formě příspěvku výdaje kapitol, které se v roce 2016 vztahovaly k financování střediska Kino Metro 70. Neinvestiční výdaje jednotlivých kapitol byly před finálním zpracováním osobně konzultovány na Finančním odboru MMPv s tím, že požadavky nad stanovený index 1,0 byly 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 2017 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 2016, 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 2016 nebo je připravován pro rok 2017 a byl již v průběhu sestavování návrhu rozpočtu znám a dořešen (např. vznik již uváděné nové příspěvkové organizace Kino Metro 70). 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). Další výjimky byly stanoveny u následujících výdajů:

1. kapitola 14 – odbor kanceláře tajemníka v oblasti osobních výdajů, které byly stanoveny na základě provedené vysoce kvalifikované mzdové inventury na rok 2017 oddělením mzdové agendy odboru kanceláře tajemníka,
2. kapitola 20 – školství, kultura a sport a 21 – sociální věci v oblasti osobních nákladů, které byly stanoveny a jsou garantovány na základě provedené vysoce kvalifikované mzdové inventury na rok 2017 jednotlivými organizacemi. Toto ustanovení se týká pouze příspěvkových organizací, kde nejsou hrazeny osobní výdaje z prostředků kraje, státního rozpočtu apod.,
3. kapitola 60 – odbor rozvoje a investic, která své požadavky na opravy a údržbu stavebního charakteru, kromě běžných oprav a údržby majetku města v rámci standardních, každoročně rozpočtovaným akcím, řešila až v rámci návrhu stavebních investic. Tyto výdaje budou do návrhu rozpočtu města na rok 2017 zařazeny po projednání v orgánech města jmenovitě společně s návrhem jmenovitých stavebních investic,
4. kapitola 90 – správa a údržba majetku města na opravy a údržbu bytového a nebytového fondu statutárního města Prostějova ve správě obchodní korporace DSP, s.r.o. (viz usnesení RMP ze dne 25.8.2015). Součástí finančních prostředků jsou i požadavky na opravy a údržbu Národního domu v Prostějově,
5. kapitola 70 – finanční, kam byly zařazeny rezervy na stavební investiční akce a akce charakteru oprav a údržby stavební povahy pro jednotlivé osadní výbory (osadní výbor Vrahovice, Čechůvky, osadní výbor Čechovice, Domamyslice, Krasice a osadní výbor Žešov) ve výši 1 mil. Kč pro každý osadní výbor jednotlivě; celkem tedy 3 mil. Kč.

 Navíc byly při sestavování návrhu rozpočtu výdajů kapitol zohledněny položky tzv. jednorázové, které měly svou účinnost pouze v daném období roku 2016. Předložený návrh neinvestičních výdajů rozpočtu města pro rok 2017 tedy vykazuje kumulativně následující dílčí hodnoty:

* index max. 1,0; vč. výše uvedených odchylek = 676.784.180 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 26.10.2016, popř. orgánů města = 683.049.230 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 8.11.2016, popř. orgánů města = 713.275.850 Kč (zahrnuty i opravy a údržba stavebního charakteru),
* výdaje stanovené na základě jednání pracovního semináře ZMP ze dne 21.11.2016 = 713.275.850 Kč (zahrnuty i opravy a údržba stavebního charakteru),
* plus výdaje řešené na základě rozhodnutí RMP ze dne 22.11.2016, popř. orgánů města = 713.275.850 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 = 194.550.000 Kč; opravy a údržba stavební povahy = 29.750.000 Kč). U „ostatních“ investic jsou v příloze uvedeny jednak jmenovité investice (nákup uměleckých děl ve výši 400.000 Kč u kapitoly 10 – kancelář primátora, pořízení tribun pro SC DDM v objemu 7.800.000 Kč u kapitoly 20 – školství, kultura a sport), jednak limit pro „ostatní“ investice celkem (7.200.000 Kč u kapitoly 70 - finanční; jmenovitě budou investice v limitu podléhat schvalování orgánů města v průběhu rozpočtového roku 2017). Stavební investice jsou v předkládaném návrhu sanovány částkou ve výši 112.470.030 Kč z rezerv města, trvalých peněžních fondů (konkrétně z trvalého peněžního 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 = 133.971.640 Kč.
* po zohlednění neinvestičních výdajů na základě rozhodnutí RMP ze dne 26.10.2016, popř. orgánů města = 127.706.590 Kč,
* po zohlednění neinvestičních výdajů na základě rozhodnutí RMP ze dne 8.11.2016, popř. orgánů města = 209.950.000 Kč (bez oprav a údržby stavebního charakteru, které již byly zařazeny do neinvestičních výdajů a po sanaci z rezerv města),
* výdaje stanovené na základě jednání pracovního semináře ZMP ze dne 21.11.2016 = 209.950.000 Kč (bez oprav a údržby stavebního charakteru, které již byly zařazeny do neinvestičních výdajů a po sanaci z rezerv města),
* po zohlednění neinvestičních výdajů na základě rozhodnutí RMP ze dne 22.11.2016, popř. orgánů města = 209.950.000 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 2017 je rozpracovaná v platné rozpočtové skladbě do jednotlivých kapitol dle druhového třídění (položka), funkčního třídění (oddíl, paragraf) a organizačního členění vybraných akcí (příloha č. 3, str. 15).

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 (**300 tis. 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 z rozpočtu města, jmenovitě pro Azylové centrum Prostějov (500 tis. Kč na provoz) a prostředky nerozdělených dotací z rozpočtu města v celkové částce 675 tis. Kč a kapitoly 70 - finanční prostředky nerozdělených dotací z rozpočtu města v celkovém objemu 21.545 tis. Kč. Celková výše dotací z rozpočtu města, po zahrnutí prostředků komisí RMP (1.780 tis. Kč) a prostředků na regeneraci MPZ a MPR v kapitole 62 – územní plánování a památková péče (500 tis. Kč), dosahuje částky **25 mil. Kč** (rozpis v příloze č. 7, str. 49).

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. 5 jsou uvedeny výdaje roku 2015/2016/2017, a to výdaje skutečnosti roku 2015, upraveného rozpočtu 2016 k datu 30.6.2016 a výdaje návrhu rozpočtu roku 2017 po veškerých známých doplňcích doporučených v orgánech města. V příloze č. 6 jsou uvedeny neinvestiční výdaje požadované správci kapitol nad stanovený index 1,0 a ostatní, doporučené orgány města zařadit do návrhu rozpočtu města pro rok 2017 – sumář a rozdělení celkové sumy dotací z rozpočtu města do jednotlivých kapitol. Příloha č. 7 uvádí rozdělení návrhu dotací z rozpočtu města. V příloze č. 8 je uveden návrh prostředků na rezervy zařazené do návrhu rozpočtu města pro rok 2017 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 2017 jde o schodkový rozpočet běžného rozpočtového období 2017), figuruje u kapitoly 70 – finanční v objemu **plus 105.349.120 Kč** (celkově jde o úbytek prostředků na trvalých peněžních fondech města, a to úbytek na fondu rezerv a rozvoje = plus 112.470,03 tis. Kč na dofinancování stavebních investic v kapitole 60 – rozvoj a investice, přírůstek do trvalého peněžního fondu reinvestic nájemného – vybrané nájemné v kapitole 50 – správa a nakládání s majetkem města mínus 2.187,16 tis. Kč, přírůstek do trvalého peněžního fondu zeleně – orgány města schválená roční dotace z běžných příjmů = mínus 2.000 tis. Kč a přírůstek do trvalého peněžního fondu sociálního – příspěvek z rozpočtu = mínus 2.933,75 tis. Kč, tedy celkem mínus 7.120,91 tis. Kč) a u kapitoly 71 – sociální fond ve výši  **plus 3.413.750 Kč** (úbytek prostředků na trvalých peněžních fondech, sociálního fondu – převod příspěvku do výdajů rozpočtu kapitoly 71 – sociální fond = plus 2.933,75 tis. Kč a zapojení plánovaného zůstatku účtu sociálního fondu k 31.12.2016 = plus 480 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 (**108.762.870 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 2016/2017 v tis. Kč** |
| **Kapitola** | **SR2016** | **UR2016 k 31.10.2016** | **Sk 31.10.2016** | **NR2017** |
| **70** | 67 190,65 | 174 318,55 | -87 209,49 | 105 349,12 |
| **71** | 3 135,75 | 3 472,17 | 3 472,17 | 3 413,75 |
| **Celkem** | **70 326,40** | **177 790,72** | **-83 737,32** | **108 762,87** |
|  |  |  |  |  |
| 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 2017, které byly dostupné v době přípravy návrhu rozpočtu města (k 10.11.2016).

**1. Postup pro stanovení výše příspěvku na výkon státní správy jednotlivým obcím**1)

**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 příspěvku4) 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 | 34,90209579 | 6830500,486 |
| 2 | Působnost matričního úřadu | 149,0284585 | 15415649,93 |
| 3 | Působnost stavebního úřadu | 75,76938302 | 13651966,35 |
| 4 | Působnost pověřeného obecního úřadu | 304,7880123 | 28298916,38 |

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 2017 byl celkový objem příspěvku valorizován o 5 %. Zohledněna byla meziroční změna počtu obyvatel.*
5. *Velikost správních obvodů je propočtena na počty obyvatel obcí podle bilance obyvatel České republiky k 1. 1. 2016 vydané Českým statistickým úřadem, podle vyhlášky č.*  *388/2002 Sb.,* *o stanovení správních obvodů obcí s pověřeným obecním úřadem a správních obvodů obcí s rozšířenou působností, ve znění pozdějších předpisů a vyhlášky č.*  *207/2001 Sb.,* *kterou se provádí zákon č.*  *301/2000 Sb.,* *o matrikách, jménu a příjmení a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů.*

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 příspěvku8) 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 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 | 37,33282499 | 1492352,406 | 0 |
| Působnost matričního úřadu | 178,0247648 | 6129265,023 | 5139,847748 |
| Působnost stavebního úřadu | 49,43999333 | 4782091,854 | 9503,536255 |
| Působnost pověřeného obecního úřadu | 60,32576666 | 8663660,480 | 10815,67996 |
| Působnost obce s rozšířenou působností | 2,794022349 | 3924077,571 | 34468,20477 |

1. *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.*
2. *Výpočet podle vzorce 1 a vzorce 2 se nepoužije pro stanovení výše příspěvku u hlavního města Prahy.*
3. *Pro rok 2017 byl celkový objem příspěvku valorizován o 5 %. Dále byla zohledněna meziroční změna počtu obyvatel.*

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Obec** | **Výše příspěvku v Kč** |
| Brandýs nad Labem-Stará Boleslav9) | 7 633 994 |
| Černošice9) | 7 633 994 |
| Nýřany9) | 7 633 994 |
| Šlapanice9) | 7 633 994 |
| Brno10) 11) 12) | 180 438 463 |
| Ostrava10) | 127 504 157 |
| Plzeň10) | 25 629 505 |

1. *§ 2 odst. 2 zákona č. 314/2002 Sb.,* *o stanovení obcí s pověřeným obecním úřadem a stanovení obcí s rozšířenou působností.*
2. *Obce, které vykonávaly do 31. 12. 2002 působnost okresního úřadu podle*  *§ 10 zákona č. 147/2000 Sb.,* *o okresních úřadech, ve znění zákona č. 320/2001 Sb. (Poznámka: zákon č. 147/2000 Sb. byl zrušen ke dni 1. 1. 2003).*
3. *§ 3 odst. 5 zákona č. 301/2000 Sb.,* *o matrikách, jménu a příjmení a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů.*
4. *§ 31 až 37 zákona č. 186/2013 Sb., o státním občanství České republiky a o změně některých zákonů (zákon o státním občanství České republiky). Obci s rozšířenou působností, Brnu, v rámci působnosti Úřadu městské části Brno-střed, byl navýšen příspěvek o částku 3 500 000 Kč k zabezpečení nárůstu matriční agendy, k němuž došlo v souvislosti s nabytím účinnosti zákona č. 186/2013 Sb., o státním občanství České republiky a o změně některých zákonů (zákon o státním občanství České republiky). Tento právní předpis značně rozšířil možnost nabytí státního občanství prohlášením.*

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

**D) Financování veřejného opatrovnictví včetně souvislostí**

Předmětné financování se týká opatrovnictví zletilých osob, a to jak těch, které byly omezeny ve svéprávnosti (dle § 55 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů – dále jen OZ - ve spojení s § 62, případně s § 465), tak i těch, které omezeny nebyly (§ 465 nebo § 469 OZ). Toto financování se ale netýká opatrovnictví osob, u kterých není známo, kde pobývají, nebo osob neznámých, které se účastní určitého právního jednání (obě možnosti dle § 465 OZ). Netýká se taktéž ustanovení obce jako osoby určené pro provedení určitých jednotlivých právních jednání, nebo jíž je svěřena správa majetku osoby již během řízení o svéprávnosti dle § 58 OZ. Netýká se ani procesního opatrovnictví pro řízení o svéprávnosti, opatrovnictví či některých podpůrných opatření (dle § 37 zákona č. 293/2013 Sb., o zvláštních řízeních soudních, ve znění pozdějších předpisů) či jiného procesního opatrovnictví.

V případě rozhodnutí z období před účinností nového občanského zákoníku se financování týká rozhodnutí o omezení ve způsobilosti k právním úkonům dle § 10 odst. 2 a rozhodnutí o zbavení způsobilosti k právním úkonům dle § 10 odst. 1 občanského zákoníku č. 40/1964 Sb. Financování se týkají i případy opatrovnictví, kdy se obec stane opatrovníkem dle § 468 OZ. Jedná se tedy o případy, kdy zemřel dosavadní opatrovník (fyzická osoba) nebo kdy došlo k odvolání stávajícího opatrovníka bez jmenování nového.

Obce jako veřejní opatrovníci obdrží násobek paušální platby na jednoho opatrovance podle jejich faktického počtu k rozhodnému dni. Tímto rozhodným dnem je pro příspěvek na rok 2017 31. květen 2016. K tomuto rozhodnému dni bylo prostřednictvím krajských úřadů realizováno ve všech obcích zjišťování skutečného stavu výkonu veřejného opatrovnictví. Následně byla takto kraji učiněná zjištění zveřejněna na internetových stránkách Ministerstva vnitra s cílem umožnit obcím zjištěné skutečnosti verifikovat.

Výše zmíněné paušální platby byla pro rok 2017 stanovena ve výši 29 000 Kč na opatrovance za rok. Na změny v počtu opatrovanců v průběhu roku není brán zřetel. Jedná se pouze o živé osoby pod opatrovnictvím obcí. Zároveň nehraje roli faktická přítomnost osoby v obci, tedy zda osoba v rozhodném datu pobývá na jiném místě (například zdravotnické zařízení, zařízení sociálních služeb apod.), či zda jde o osobu migrující v dalších obcích.

Obcím, vykonávajícím působnost veřejných opatrovníků, bude výše příspěvku na výkon státní správy zvýšena o částku, která odpovídá násobku faktického počtu opatrovanců.

**2. Postup pro stanovení výše příspěvku na výkon státní správy hlavnímu městu Praze**13**)**

**A) Výkon působnosti, která je svěřena orgánům krajů v souladu s ustanovením § 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 2017 je výsledná částka příspěvku pro rok 2016 navýšená o 5 %. Příspěvek na výkon státní správy pro hlavní město Prahu se dále zvyšuje o částku 1,316 mil. Kč k zabezpečení koordinační a metodické role vůči obcím vykonávajícím agendu veřejného opatrovnictví.

**B) Výkon působnosti, která je svěřena orgánům obcí, orgánům obcí s pověřeným obecním úřadem a orgánům obcí s rozšířenou působností v souladu s ustanovením § 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 2017 valorizována o 5 % a činí 64 758 Kč. Meziroční změna příspěvku oproti roku 2016 je také výsledkem nárůstu počtu obyvatel hlavního města Prahy dle údajů Českého statistického úřadu se stavem k 1. lednu 2016.

**C) Financování veřejného opatrovnictví včetně souvislostí**

Financování veřejného opatrovnictví včetně souvislostí se řídí podle ustanovení obsažených v bodě 1 písm. D) této přílohy.

Výše příspěvku na výkon státní správy pro hlavní město Praha je dána součtem částek získaných postupem stanoveným v části **2.A)**, **2.B)** a **2.C)**. Takto zjištěná hodnota se zaokrouhluje na celé stokoruny podle matematických zásad.

*13)* *§ 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 zcela výjimečně 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. Krajský úřad o svém rozhodnutí a s tím souvisejícími změnami správních obvodů výkonu přenesené působnosti jednotlivých obcí neprodleně informuje Ministerstvo vnitra a Ministerstvo financí.

Do návrhu rozpočtu statutárního města Prostějova pro rok 2017 byla dána částka na úrovni roku 2016, valorizovaná 5%, a to ve výši **53.322.050 Kč.**

Upozornění. V současné době se jedná pouze o návrh příspěvku na výkon státní správy v roce 2017. Verifikace uvedených čísel přílohy podléhá schválení zákona o státním rozpočtu na rok 2017, což je pravomocí Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky. Uvedené částky by se ještě mohly změnit. Po schválení státního rozpočtu bude příspěvek na výkon státní správy ve schválené výši doplněn do rozpočtu statutárního města Prostějova pro rok 2017 na základě provedeného rozpočtového opatření (předpoklad leden 2017).

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 2017. Pro PO, jako celku v rámci každé kapitoly, neplatilo indexové omezení. Nutností dodržet index max. 1,0 upraveného rozpočtu roku 2016 k datu 30.6.2016 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. Dále jsou zohledněny osobní náklady na základě platové inventury u organizací, které jsou financovány v této oblasti příspěvkem od zřizovatele. Pokud jde o opravy a udržování, je nákladová položka kryta neinvestičním příspěvkem z kapitoly 20 a 21. Oproti minulým rokům dochází k úpravě v tom, že příspěvek již není poskytován z kapitoly 60 – rozvoj a investice.

Pro rok 2017 platí stejná pravidla jako v roce 2016 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 návrhu 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 2017 orgány města v roce 2018.

**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 2018, popř. v letech následujících dle daných kritérií.

1. Předpokládané zdroje trvalých peněžních fondů (FRR, FRN a FZ) k použití v rozpočtu 2017 – rozpočtově (promítnuty veškeré známé aspekty k 22.11.2016)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Název fondu** | **Částka v Kč** | **Poznámka** |
| **Fond rezerv a rozvoje** | 182 993 439,96 | Zůstatek k 22.11.2016 (promítnuty finanční prostředky schválené a doporučené orgány města v průběhu roku 2016) |
| -112 470 030,00 | Návrh pro zapojení do rozpočtu 2017 na dokrytí stavebních investic |
| 50 000 000,00 | Odhadovaný zlepšený výsledek hospodaření oproti upravenému rozpočtu roku 2016 (stav k 22.11.2016) |
| **120 523 409,96** | **Celkem FRR pro užití v roce 2017**  |
| **Fond reinvestic nájemného** | 0,70 | Zůstatek k 22.11.2016 (promítnuty finanční prostředky schválené a doporučené orgány města v průběhu roku 2016) |
| 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 2017** |
| **Fond zeleně** | 92 989,24 | Zůstatek k 22.11.2016 (promítnuty finanční prostředky schválené a doporučené orgány města v průběhu roku 2016) |
| 2 000 000,00 | Doplnění z příjmů rozpočtu pro rok 2016 na základě schváleného usnesení orgánů města |
| 400 000,00 | Odhadovaný zlepšený výsledek hospodaření oproti upravenému rozpočtu roku 2016 - převod z příjmů (stav k 22.11.2016) |
| **2 492 989,24** | **Celkem FZ pro užití v roce 2017** |

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 | 7 399,50 |  |  |  |  |  |  |  |
| Povinné pojistné placené zaměstnavatelem | 1 982,00 |  |  |  |  |  |  |  |
| **Celkem** | **9 381,50** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Činnost místní správy** | Platy a ostatní platby za prov. práci | 121 186,70 |  |  |  |  |  |  |  |
| Povinné pojistné placené zaměstnavatelem | 41 995,00 |  |  |  |  |  |  |  |
| **Celkem** | **163 181,70** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Městská policie** | Platy a ostatní platby za prov. práci | 24 498,00 |  |  |  |  |  |  |  |
| Povinné pojistné placené zaměstnavatelem | 8 496,00 |  |  |  |  |  |  |  |
| **Celkem** | **32 994,00** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **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** | **207 354,20** |  |  |  |  |  |  |  |  |

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 | 42 127,23 |  |  |  |  |  |  |
| **Městská policie** | Neinvest. nákupy a souvis. výdaje bez osob. výdajů | 5 138,86 |  |  |  |  |  |  |
| **JSDH; Krizový štáb** | Neinvest. nákupy a souvis. výdaje bez osob. výdajů | 622,00 |  |  |  |  |  |  |
| **Celkem věcné výdaje** | **48 001,09** |  |  |  |  |  |  |

Příloha č.:

1. **Návrh rozpočtu statutárního města Prostějova pro rok 2017 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 2017 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. **Položkový přehled příjmů a výdajů návrhu rozpočtu statutárního města Prostějova na rok 2017**

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

1. **Návrh rozpočtu pro rok 2017 – příjmy, financování (dle kapitol v tis. Kč)**

Tabulka obsahuje srovnávací údaje roku 2015/2016/2017 v oblasti příjmů a financování.

1. **Návrh rozpočtu pro rok 2017 – výdaje (dle kapitol v tis. Kč)**

Tabulka obsahuje srovnávací údaje roku 2015/2016/2017 v oblasti výdajů.

1. **Neinvestiční výdaje požadované správci kapitol nad stanovený index 1,0 a ostatní, doporučené orgány města zařadit do návrhu rozpočtu města pro rok 2017 – sumář a rozdělení celkové sumy dotací z rozpočtu města do jednotlivých kapitol**

Doporučené neinvestiční výdaje sumarizované dle kapitol, včetně rozdělení celkové navrhované částky na datace z rozpočtu města do jednotlivých kapitol.

1. **Dotace z rozpočtu**

Srovnání výdajů na dotace z rozpočtu města v roce 2016 (schválený rozpočet, skutečnost k 22.11.2016) a 2017 (I=1,0) a návrh roku 2017.

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 2016 (schválený rozpočet) a 2017 (I=1,0) a návrh roku 2017.

1. **Návrh pro zařazení investic, oprav a údržby stavební povahy do rozpočtu statutárního města Prostějova pro rok 2017**

Soupis dává komplexní přehled o jmenovitých investicích, opravách a údržbě stavební povahy navržených do návrhu rozpočtu města pro rok 2017 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 2017 a s celkovou sumou investic, oprav a údržby stavební povahy pro rok 2017. Ve financích je vyjádřena hodnota požadovaná pro rok 2017, 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 získání dotace a v jaké přibližné částce, pokud je známa.

1. **Návrh pro zařazení investic „ostatních“ do rozpočtu statutárního města Prostějova pro rok 2017**

Soupis dává komplexní přehled o jmenovitých, resp. souhrnných investicích navržených do návrhu rozpočtu města pro rok 2017 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 2017, 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 získání dotace a v jaké přibližné částce, pokud je známa.

1. **Ukazatele finančního plánu PO zřízených statutárním městem Prostějovem pro rok 2017**

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

1. **Členění výdajů návrhu rozpočtu statutárního města Prostějova pro rok 2017 dle nejvýznamnějších oblastí odvětvového třídění rozpočtové skladby**

 Graf výdajů.