

## Důvodová zpráva

Město zpracovává roční rozpočet v návaznosti na svůj střednědobý výhled v souladu se zákonem o rozpočtových pravidlech územně samosprávných celků a na základě rozpisu platného státního rozpočtu, kterým státní rozpočet určuje své vztahy k rozpočtům krajů nebo jednotlivých obcí nebo kterým rozpočet kraje určuje vztahy k rozpočtu obcí a dobrovolných svazků obcí v kraji.

Zákon neobsahuje povinnost územního samosprávného celku schválit rozpočet až po schválení rozpočtu vyššího stupně (státního rozpočtu nebo rozpočtu vyššího územního samosprávného celku), což znamená, že obce a města mohou schválit rozpočet i v případě, že není schválen rozpočet státu nebo kraje. Má však povinnost po schválení rozpočtu vyššího stupně neprodleně odstranit rozdíly v dotačních příjmech (tzn. např. zapojit do svého rozpočtu stanovený objem dotací poskytovaných v rámci souhrnného finančního vztahu státního rozpočtu k rozpočtu obcí).

Zastupitelstvo města se při projednávání rozpočtu zabývá zejména zásadními číselnými hodnotami, které slouží jako závazné ukazatele (příloha č. 1A), jenž jsou předmětem schvalování. Těmito závaznými ukazateli se povinně řídí výkonné orgány města při hospodaření podle rozpočtu, právnické osoby zřízené nebo založené v působnosti obce a další osoby, které mají být příjemci dotací nebo příspěvků z rozpočtu. Po jeho schválení se neprodleně provádí podrobný rozpis, kdy musí být rozpracovány ukazatele uvedené v materiálu schváleném zastupitelstvem, a to podle platné rozpočtové skladby. Rozpis probíhá v rámci všech odvětvových odborů a rovněž u příspěvkových organizací. Detailní rozpočet příspěvkové organizace poté schvaluje Rada města.

V souladu s harmonogramem rozpočtového procesu schváleného radou města, odbor ekonomický po projednání předložených potřeb a návrhů rozpočtu odvětvových odborů a organizací zřízených městem zpracoval návrh rozpočtu na rok 2018 a střednědobého výhledu na rok 2019-2020. Návrh rozpočtu je zpracován v níže uvedených přílohách:

Přílohy:

Příloha č. 1A: Rozpočet 2018-2020 - Závazné ukazatele

Příloha č. 1B: Rozpočet 2018-2020 – Komentář

Příloha č. 2: SUMÁŘ rozpočtu příjmů a výdajů + Cashflow

Příloha č. 3: OSVŠ - položky

Příloha č. 4: ORS - položky

Příloha č. 5: OKT - položky

Příloha č. 6: MP - položky

Příloha č. 7: OEK - položky

Příloha č. 8: OM - položky

Příloha č. 9: Náklady a výnosy PO

Příloha č.10: Peněžní fondy PO

Příloha č.11: Odpisové plány PO

Příloha č.12: Plán objemu prostř. na platy PO

Rozpočet bude dále projednán ve Finančním výboru ZM dne 4.12.2017.

Vyvěšen na úřední desce je od 23.11.2017.

Stanovisko odboru ekonomického:

Odbor ekonomický doporučuje materiál ke schválení.