

5. rozpočtové opatření v roce 2018

Tímto rozpočtovým opatřením se především provádí tzv. povinná rozpočtová opatření související s přijetím některých dotačních prostředků, popř. darů, kdy tedy dochází ke změně vztahu k jiným veřejným rozpočtům, dále se též upřesňuje rozpočet příjmů i výdajů dle skutečnosti ve středisku KD a MFC – kino a zpřesňuje se rozpočtová skladba tzv. reprefondu RM a starosty města. Zároveň se zapojují zlepšené příjmy k úhradě některých nových rozpočtově nepokrytých potřeb a též se preventivně rezervují prostředky na úhradu případné možné sankce vyplývající z provedené kontroly Úřadu na ochranu hospodářské soutěže, která bohužel konstatovala u některých realizovaných akcí určitá procesní, zejména termínová pochybení.

A. Navýšení příjmů i výdajů

A.1 Přijetí dotací od KV kraje na kulturní akce, provoz LBS a propagační materiály

Na základě uzavřených smluv o poskytnutí dotací z rozpočtu Karlovarského kraje na některé pořádané kulturní akce, na provoz běžeckých stop a také na pořízení propagačních materiálů města je zde třeba reagovat tzv. povinným rozpočtovým opatřením v příjmové i výdajové části:

Příjmy (účet 23110):

Stř. 1620 Kulturní komise:

přijaté neinv. dotace KVK na kulturní akce, pol. 4122, bez par. členění:	celkem	+ 50.000,00 Kč
v tom:		
<i>Festival dechových hudeb</i>		+ 20.000,00 Kč
<i>Setkání harmonikářů</i>		+ 20.000,00 Kč
<i>Březovský lístek</i>		+ 10.000,00 Kč

Stř. 1662 Běžecké stopy:

přijátá neinv. dotace KVK na provoz běžeckých stop, pol. 4122, bez par. členění:	+ 25.000,00 Kč
--	----------------

Stř. 2130 Neinvestiční akce s dotací:

přijátá neinv. dotace KVK na propagační materiály, pol. 4122, bez par. členění:	+ 40.000,00 Kč
---	----------------

Výdaje:

Stř. 1620 Kulturní komise – náklady pořádaných kulturních akcí:

par. 3319, pol. 5139 materiál, 5169 nákup služeb, 5175 pohoštění aj.	+ 50.000,00 Kč
--	----------------

Stř. 1662 Běžecké stopy:

par. 3419 TV činnost j.n. - pol. 51XX – pohonné hmoty, pojištění techniky, služby, materiál aj.:	+ 25.000,00 Kč
--	----------------

Stř. 2130 Neinvestiční akce s dotací

Propagační materiály města Březová, par. 2143 cest. ruch, pol. 513x, 69 materiál, služby aj.	+ 40.000,00 Kč
--	----------------

A.2 Přijetí státní dotace na komunální a senátní volby

Na základě přijaté dotace na zajištění komunálních a senátních voleb v našem městě se tímto opět tzv. povinným rozpočtovým opatřením zapojují v příjmech prostředky zaslané na účet města a ve výdajích se pak zařazuje jejich použití:

Příjmy (účet 23100):

Stř. 1720 – Přijaté dotace, bez par. členění, ÚZ 98187

Pol. 4111 – dotace na volby do zastupitelstva města a senátu P ČR	+ 71.036,78 Kč
---	----------------

Výdaje

Stř. 1750 – Správa, par. 6115, ÚZ 98187 - volby do zastupitelstev obcí, celkem	+ 71.036,78 Kč
--	----------------

V tom:

Pol. 5011 Odměny členů volebních komisí – HPP	+ 21.500,00 Kč
Pol. 5021 Odměny členů volebních komisí – VPP	+ 37.610,00 Kč
Pol. 5031 Sociální pojištění	+ 3.678,00 Kč
Pol. 5032 Zdravotní pojištění	+ 1.324,00 Kč
Pol. 5139 Materiál	+ 1.961,78 Kč
Pol. 5175 Občerstvení	+ 4.963,00 Kč

A.3 Přijetí finančního daru od KV kraje za umístění MK Březová v krajské soutěži knihoven

Na základě již připsaného daru KV Kraje za umístění MK Březová v soutěži Nejlepší profesionální knihovna v KV kraji se tímto opatřením obdržené prostředky zapojují do příjmů a zároveň též do výdajového rozpočtu městské knihovny k dalšími rozvoji služeb atd.:

Příjmy:

Stř. 1612 – Městská knihovna - pol. 4122 přijatý dar od KV kraje bez par. členění	+ 5.000,00 Kč
--	---------------

Výdaje:

Stř. 1612 – Městská knihovna – pol. 5136, 39, 69, 75 - nákup knih, mater., služeb, občerstvení aj. + 5.000,00 Kč Par. 3314 činnosti knihovnické
--

A.4 Přijetí tzv. průtokové dotace od MŠMT prostřednictvím KV kraje pro MŠ Komenského na projekt PO 3 RPKPPaSV (OP VVV)

Na základě příslušného rozhodnutí MŠMT je prostřednictvím rozpočtu KV kraje a přes rozpočet zřizovatele distribuována dotace MŠMT pro MŠ Březová, Komenského v rámci OP Výzkum, vývoj a vzdělávání na tzv. projekty využívající zjednodušené vykazování, PO 3 Rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání. Proto se tímto (dalším tzv. povinným) rozpočtovým opatřením zapojují v příjmech prostředky zaslané z rozpočtu KV kraje na účet města a ve výdajích pak jejich přeposlání na účet MŠ.

Příjmy:

Stř. 1510 – MŠ Komenského – přijatá neinv. dotace:	
OP VVV – celkem	+ 429.368,00 Kč
Podíl EU 85 % (NZ 1035)	+ 364.962,80 Kč
Podíl SR 15 % (NZ 1031)	+ 64.405,20 Kč
bez par. členění, UZ 33063, pol. 4116	

Výdaje:

Stř. 1510 – MŠ Komenského – přeposlané prostředky přijaté neinv. dotace:	
OP VVV – celkem	+ 429.368,00 Kč
Podíl EU 85 % (NZ 1035)	+ 364.962,80 Kč
Podíl SR 15 % (NZ 1031)	+ 64.405,20 Kč
bez par. členění, UZ 33063, pol. 4116	
par. 3111, UZ 33063, pol. 5336	

A.5 Další zpřesnění rozpočtu příjmů a výdajů ve středisku MFC - městské kino

Na základě skutečného vývoje příjmů a výdajů od počátku roku je nyní možné dále zpřesnit dosavadní odhad celoročního rozpočtu příjmů ze vstupného, resp. z prodeje občerstvení, a současně na reálnou potřebnou výši navýšit rozpočet výdajů v novém středisku KD a MFC - městské kino:

Příjmy:

Stř/org. 1610 KD a MFC – příjmy ze vstupného (kino), pol. 2111, par. 3313	+ 60.000,00 Kč
Stř/org. 1610 KD a MFC – příjmy z prodeje zboží (kino), pol. 2112, par. 3313	+ 10.000,00 Kč

Výdaje:

Stř/org. 1610 KD a MFC – nákup služeb (půjčovné za filmy, reklama aj.), pol. 5169, par. 3313	+ 60.000,00 Kč
Stř/org. 1610 KD a MFC – nákup zboží, pol. 5138, par. 3313	+ 10.000,00 Kč

A.6 Zapojení zlepšených příjmů k pokrytí některých dalších výdajových potřeb

Na základě možného zapojení prostředků ze zlepšeného skutečného vývoje příjmů ve středisku 1711 – Daně v pol. 1211 DPH se tímto opatřením navrhuje vykrytí nově vzniklé potřeby – úhrady dotačního managementu za zpracování žádosti o dotaci na rekonstrukci veřejného osvětlení v části Drahotín (v návaznosti na příslušné usnesení ZM schvalující podání této žádosti), dále posílení již vyčerpaného rozpočtu ve stř. 1650 SPOZ, ze kterého hradíme náklady na tzv. občanské události, záležitosti, jako jsou vítání občánků, gratulace jubilantům apod., ve zbytku rozpočtového roku, navrhuje se doplnění vyčerpaného rozpočtu na dopravu fotbalistů na soutěžní utkání a vyčlenění prostředků na pořízení propagačních publikací města, kde již došlo k vyčerpání jejich zásob a autoři, resp. vydavatelé nabízejí své zásobní kapacity za výhodných podmínek (např. kniha Zaniklé obce Slavkovského lesa atd.), dle požadavku odboru SMM se navrhuje zařadit do rozpočtu prostředky na pořízení nové plechové garáže pro parkování nového tažného zařízení pro úpravu běžeckých stop, dále na částečné dovybavení prostor v malé tělocvičně (šatny, kancelář) v souvislosti s činností oddílu karate (lavičky, podl. krytina, příp. skříňky apod.) a ještě též na tzv. biologické posouzení – revitalizace zeleně u zámeckého parku v Kostelní Bříze:

Příjmy:

Stř/org. 1711 Daně – pol. 1211 DPH, bez par. členění	+ 238.500,00 Kč
--	-----------------

Výdaje:

Stř/org. Investice 2757 (nové) – Rekonstrukce VO Drahotín pol. 6121, par. 3631 (veř. osv.)	+ 23.500,00 Kč
Stř/org. 1650 SPOZ pol. 5139, 94, 5499 nákup mat., věcné dary, tzv. ostatní transfery, par. 3399	+ 10.000,00 Kč
Stř/org. 1660 FK Olympie pol. 5169 nákup služeb (doprava), par. 3419	+ 20.000,00 Kč
Stř/org. 1750 Správa pol. 5136 – knihy, par. 6171 (správa)	+ 55.000,00 Kč
Stř/org. Investice 2759 (nové) – Garáž pro nové tažné zařízení pro tvorbu LBS pol. 6121, par. 3419	+ 55.000,00 Kč
Stř/org. 2220 – Nebytový fond dovybavení prostor šaten a kanceláře v malé tělocvičně, pol. 5137,39,71, par. 3613	+ 60.000,00 Kč
Stř/org. 2161 Integrované obce pol. 5169 – Revitalizace zeleně u zámeckého parku K. Bříza – biologické posouzení, par. 3745	+ 15.000,00 Kč

A.7 Dorozpočtování příjmů a výdajů v rámci schváleného zrušení OZV o Fondu rozvoje bydlení, tj. přesun zůstatku prostředků z fondu do rozpočtu města

V návaznosti na usnesení ZM, kterým bylo schváleno zrušení některých obecně závazných vyhlášek města, mimo jiné též OZV „O Fondu rozvoje bydlení“, dojde ke zrušení zvláštního bankovního účtu tohoto fondu a k přesunu zůstatku prostředků do rozpočtu města. Toto se rozpočtově projeví jako výdaj příslušného fondu a příjem rozpočtu města, což je nutné též rozpočtové ošetřit:

Výdaje:

Stř/org. 1790 FRB – přesun zůstatku na BÚ města, účet 23630, pol. 5345, par. 6330 + 141.959,15 Kč

Příjmy:

Stř/org. 1790 FRB – příjem prostředků FRB na základní účet, úč. 23110, pol. 4139, par. 6330 + 141.959,15 Kč

A.8 Přijetí přidělených dotací na realizované akce do rozpočtu města, zapojení zlepšených příjmů daňových a příjmů z prodeje majetku

Na účet města již byla připsána další očekávaná dotace na již dříve z vlastních zdrojů předfinancovanou investiční akci – rekonstrukci komunikací v ul. Sklářská, dále jsou inkasovány dosud nerozpočtované příjmy z prodeje nemovitostí (půdní byty v čp. 81-84, pozemek u MZS aj.), významně je též zlepšené čerpání v příjmu z provozu skládky v Tisové a z inkasa DPH. Tyto prostředky se navrhuje přesunout do tzv. investiční rezervy k případnému dokrytí investičních potřeb v rámci následujícího rozpočtového opatření, kdy jejich nespotřebovaná výše může opět posloužit v následujícím roce společně s očekávanou dotací k operativnímu splacení valné části nyní průběžně čerpaného úvěru na probíhající zateplení čp. 136-140 (náměstí).

Příjmy:

Stř/org. 2758 (nová) – Rekonstrukce komunikací Sklářská
pol. 4216 – přijatá dotace, úč. 23100, bez par. třídění, NZ 1075, UZ 17969 + 2.428.227,90 Kč

Stř/org. 1711 Daně
pol. 1211 DPH, bez par. členění + 521.772,10 Kč

Stř/org. 1714 Poplatky za ukládání odpadů
pol. 1333, bez par. členění + 700.000,00 Kč

Stř/org. 1730 Prodej majetku
pol. 3111 – prodej pozemků, par. 3639 + 350.000,00 Kč

Stř/org. 2210 Bytový fond
pol. 3112 - prodej půdních bytů čp. 81-84, par. 3612 + 1.700.000,00 Kč

Výdaje

Stř/org. 2799 – Investiční rezerva, pol. 6901 + 5.700.000,00 Kč

B. Navýšení jen příjmů – snížení financování (a úhrada úvěru)

B.1 Přijetí dotace na nový hasičský vůz, zapojení zlepšených příjmů daňových a příjmů z prodeje staršího hasičského vozu, úhrada úvěru

Na účet města již byly připsána též očekávaná dotace na pořízení nového hasičského vozu, kdy současně se zlepšeným příjmem z inkasa DPH a s příjmem z realizovaného prodeje starého hasičského vozu Praga lze tyto prostředky nyní v souladu se záměrem deklarovaným v rámci schvalování rozpočtu využít ke splacení přijatého úvěru na dříve realizované, rovněž dotační akce (zejména zateplovací projekty).

Příjmy: celkem **6.443.982,49 Kč**

Stř/org. 1711 Daně
pol. 1211 DPH, bez par. členění + 184.982,49 Kč

Stř/org. 2747 – Investice – nový hasičský vůz
pol. 4216 – přijatá dotace, úč. 23100, bez par. členění, NZ 1075, UZ 17969 + 4.959.000,00 Kč
pol. 3113 – prodej vozidla Praga, úč. 23120, par. 5512 + 1.300.000,00 Kč

Financování:

Mimořádná splátka (splacení) úvěru na zateplovací projekty z roku 2017, pol. 8124 (-) 6.443.982,49 Kč
(K 31. 10. 2018 zůstatek 6.852.282,49 Kč, měsíčně dle ještě 2x pravidelná splátka 204.150 = 408.300 Kč)

C. Přesun mezi středisky

C.1 Přesun části prostředků tzv. reprefondu RM - mezi středisky a paragrafy

Na základě potřeby správného zaúčtování je třeba výdaje tzv. reprefondu RM a starosty (zejména tzv. pohoštění či drobné dary), dosud částečně rozpočtované v rámci rozpisu rozpočtu i ve středisku 1750 Správa s paragrafem 6171 – činnost místní správy, hradit se správnějším paragrafem 6112 – místní zastupitelské orgány, a tedy také z příslušného střediska 1751 – ZM a RM. Tímto se tedy provádí přesun části prostředků na tzv. reprefond ze střediska 1750 Správa a z paragrafu 6171 do střediska 1751 – ZM a RM na paragraf 6112:

Výdaje:

Stř/org. 1750 – Správa, par. 6171

pol. 5175 pohoštění

- 35.000,00 Kč

pol. 5194 věcné dary

- 35.000,00 Kč

Výdaje:

Stř/org. 1751 ZM a RM, par. 6112

pol. 5175 pohoštění

+ 35.000,00 Kč

pol. 9194 věcné dary

+ 35.000,00 Kč

C.2 Úhrada možné sankce vyměřené Úřadem na ochranu hospodářské soutěže

Úřad na ochranu hospodářské soutěže prováděl u města Březová rozsáhlou kontrolu dodržování zákona o zadávání veřejných zakázek za několik uplynulých let. Dle jeho zjištění došlo bohužel, a to zejména vzhledem k nebývalému objemu realizovaných investičních akcí v uplynulé době a vzhledem neustálým novelizacím příslušného zákona o zadávání veřejných zakázek a související legislativy, k určitým termínovým pochybením, kdy nezareagovali v několika případech příslušní pracovníci včas na novou povinnost zveřejňovat i veškeré uzavřené smlouvy či objednávky u všech, tedy nejen stavebních veřejných zakázek nad 500.000 Kč, na které třeba ani nebylo prováděno povinné výběrové řízení, na tzv. profilu zadavatele. ÚOHS tak zkonstatoval porušení zákona pozdním zveřejněním několika těchto dokumentů a vyměřil městu Březová sankci. Vesměs se jednalo o menší projekty či záměry, kde výběr dodavatele probíhal zcela řádně a v souladu s aktuální platnou legislativou a vnitřními směrnici, a v nejlepší dobré víře, avšak v mezidobí od přípravy záměru do jeho samotné realizace se příslušná legislativa změnila a příslušní pracovníci připravující tyto „menší“ záměry dle předpisů platných v době původní přípravy jej již nedokončili podle nových, daleko více zpřísněných podmínek s celou řadou nových následných zveřejňovacích povinností.

Jelikož se jedná a o vesměs formální, administrativní pochybení, nespočívající v jakémkoliv úmyslu nějak obcházet příslušnou platnou legislativu, zvýhodnit nějaké dodavatele apod., zkoumá nyní radnice možnosti podat nějaký vhodný opravný prostředek, např. k tzv. odstranění tvrdosti zákona. Nicméně je skutečností, že ÚOHS ve svém zdůvodnění vyměřené sankce uvedl, že již zohlednil všechna možná „polehčující“ hlediska a danou sankci označuje za přiměřenou vzhledem k celkové výši rozpočtu města a k celkovému objemu prostředků, u kterých k pochybení došlo, a využil tzv. sazby na samé dolní možné hranici, která „nemá tzv. likvidační charakter, nicméně je pro přestupce tzv. citelná, aby bylo motivující se do budoucna podobných pochybení vyvarovat“, a proto je spíše méně pravděpodobný případný úspěch s odvolacím podáním města.

Samozřejmě od okamžiku, kdy se příslušní pracovníci o možnosti podobného pochybení při zadávání veřejných zakázek a následné administraci dokumentů dozvěděli, novou právní úpravu samozřejmě respektují a v současné době jsou i tyto nové povinnosti řádně dodržovány.

Nicméně je nutno v této chvíli do případného vyřešení odvolací „procedur“ možnou potřebnou výši prostředků v rozpočtu města rezervovat. Jelikož se jednalo ve valné většině o tzv. investiční akce, jeví se jako logické a nejprůhodnější využít k případné úhradě vytvořenou tzv. roční investiční rezervu a k případnému doplnění pak provozní rezervu.

Výdaje:

Stř/org. 1750 Správa – úhrada případné sankce

+ 200.000,00 Kč

Stř./org. 2799, pol 6901 Investiční rezerva, popř. 1750 Správa, pol. 5901 Provozní rezerva

- 200.000,00 Kč