**Důvodová zpráva:**

**Věc: návrh změny Statutu města Ostravy v následující oblasti:**

**- úprava na úseku rozpočtu a finančního hospodaření**

**- úprava na úseku kontroly**

**- úprava na úseku městského informačního systému**

**ČLÁNEK 10 – Rozpočet a finanční hospodaření**

článek 10 odst. 14

článek 10 odst. 19 nové písm. q)

Návrhy odboru financí a rozpočtu:

Odůvodnění: článek 10 odst. 14

Vzhledem k současným okolnostem a změnám v příjmech veřejných rozpočtů považujeme za vhodné zmírnit podmínky pro poskytnutí případných návratných finančních výpomocí městským obvodům z rozpočtu města tak, aby město i městské obvody mohly pružněji reagovat na vývoj situace bez ohrožení zajištění financování některých akcí a projektů. Nadále je zachováno, že půjde pouze o mimořádné případy, o kterých rozhodne zastupitelstvo města.

**Navrhované znění:**

Článek 10 odst. 14 zní:

„(14) Zastupitelstvo městského obvodu může v mimořádných případech, kdy je zapotřebí zajistit finanční prostředky ke krytí rozpočtových výdajů městského obvodu nebo je-li městský obvod povinen na základě rozhodnutí příslušných osob v souvislosti s poskytnutou dotací zaplatit odvod nebo penále, požádat město o poskytnutí návratné finanční výpomoci. O poskytnutí či neposkytnutí návratné finanční výpomoci městskému obvodu rozhoduje zastupitelstvo města.“

**Doporučení LPO:**

Odbor LPO s navrhovanou úpravou **souhlasí s úpravami:**

**Doporučené znění:**

1. Článek 10 odst.14 nově zní:

„(14) Zastupitelstvo městského obvodu může v mimořádných případech požádat město o poskytnutí návratné finanční výpomoci. O poskytnutí či neposkytnutí návratné finanční výpomoci městskému obvodu rozhoduje zastupitelstvo města.“

Odůvodnění: článek 10 odst. 19 nové písm. q)

Část příjmu SMO z daně z hazardních her se stává příjmem městských obvodů. Dosud nebylo statutem města upraveno. Výše tohoto výnosu včetně způsobu jeho rozdělení mezi jednotlivé městské obvody se určuje v rámci metodiky při sestavování rozpočtu.

**Navrhované znění:**

V čl. 10 odst. 19 se vkládá nové písm. q) ve znění:

„q) část výnosu daně z hazardních her.“

**Doporučení LPO:**

Odbor LPO s navrhovanou úpravou **souhlasí s malou úpravou**.

**Doporučené znění:**

1. V čl. 10 odst. 19 se tečka na konci písm. p) nahrazuje čárkou a vkládá se nové písm. q), které zní:

„q) část výnosu daně z hazardních her.“

článek 10 odst. 15 nové písm. a)

Návrh odboru strategického rozvoje:

Odůvodnění:

Navrhujeme v rámci textu doplnit podmínky využití výjimky pro městské obvody, kterým je v odůvodněných případech umožněno předložit žádost o dotaci bez předchozího souhlasu rady města. Tuto výjimku, která byla zatím omezena jen na situace, pokud nebylo vyžadováno spolufinancování z rozpočtu města, chceme rozšířit také o specifické podmínky dotačních programů.

K tomuto návrhu přistupujeme zejména na základě zvýšeného využívání omezení počtu žádostí o poskytnutí dotace/podpory poskytovateli dotace/podpory. Postup v těchto případech upravujeme v připravované směrnici OSR pro projektové řízení, kde nově uvádíme: „V případě projektů žádajících o dotaci z dotačního programu, který umožňuje za SMO předložení jen omezeného počtu žádostí a zároveň vylučující z hodnocení další žádosti, OSR zajistí sběr projektových záměrů jednotlivých městských obvodů. OSR o této konkrétní dotační možnosti bude s dostatečným předstihem informovat všechny městské obvody se stanovením termínu pro zaslání požadavků jednotlivých obvodů. OSR po shromáždění všech námětů zajistí předložení souhrnného materiálu do rady města. Rada města následně rozhodne o výběru žádosti či žádostí.“ A dále „Odbory MMO, městské obvody a Městská policie mají za povinnost předem informovat radu města o předložení projektu v režimu podpory de minimis spolu s aktuálním stavem volných prostředků v tomto režimu (informaci poskytne OSR). Po souhlasu rady města může být předložena žádost o dotaci, čímž dochází k rezervaci volných prostředků v rámci maximálně možné míry podpory v režimu de minimis.“

**Navrhované znění:**

Článek 10 odst. 15 písm. a) nově zní:

„a) O podání žádosti o poskytnutí dotace/podpory rozhoduje rada městského obvodu po předchozím souhlasu rady města. O podání žádosti o poskytnutí dotace/podpory ze státního rozpočtu, rozpočtu kraje, státních fondů, z fondů EU, z fondů kraje a dalších fondů národních a nadnárodních, popř. z jiných zdrojů je rada městského obvodu oprávněna výjimečně v odůvodněných případech rozhodnout bez předchozího souhlasu rady města. V těchto případech je však rada městského obvodu povinna bez zbytečného odkladu následně informovat radu města o tomto svém rozhodnutí a zároveň uvést důvody nevyžádání si předchozího souhlasu rady města. Uvedený postup nelze realizovat v těchto případech:

* vyžaduje-li městský obvod spolufinancování z rozpočtu města,
* je-li dotace/podpora poskytnuta v režimu de minimis,
* jedná-li se o program se striktním omezením v počtu předložených žádostí za jedno IČ a je-li toto omezení vylučující pro všechny ostatní podané žádosti.“

**Doporučení LPO:**

Odbor LPO s navrhovanou úpravou **souhlasí s úpravami.**

**Doporučené znění:**

1. Článek 10 odst. 15 písm. a) nově zní:

„(15) Městský obvod je oprávněn jednat jménem města ve věci podání žádosti o poskytnutí dotace ze státního rozpočtu, rozpočtu kraje, státních fondů, z fondů EU, z fondů kraje a dalších fondů národních a nadnárodních, popř. z jiných zdrojů.

a) O podání žádosti o poskytnutí dotace rozhoduje rada městského obvodu po předchozím souhlasu rady města. O podání žádosti o poskytnutí dotace ze státního rozpočtu, rozpočtu kraje, státních fondů, z fondů EU, z fondů kraje a dalších fondů národních a nadnárodních, popř. z jiných zdrojů je rada městského obvodu oprávněna výjimečně v odůvodněných případech rozhodnout bez předchozího souhlasu rady města, nevyžaduje-li přijetí dotace spolufinancování z rozpočtu města nebo není-li dotace poskytnuta v režimu de minimis nebo nejedná-li se o program s omezením počtu předložených žádostí za jedno IČ; v těchto případech je však rada městského obvodu povinna bez zbytečného odkladu následně informovat radu města o tomto svém rozhodnutí a zároveň uvést důvody nevyžádání si předchozího souhlasu rady města.“

článek 10 odst. 29

Návrh městského obvodu Radvanice a Bartovice:

Odůvodnění:

Navrhovaná změna statutu nemá vliv na výši neinvestičního neúčelového transferu mezi městem a městskými obvody ale na samotné rozdělení mezi jednotlivými městskými obvody. Návrh spočívá ve vytvoření a zakotvení ve Statutu nového parametru přerozdělení financí mezi obvody, a to konkrétně ve výši 1 % na úkor stávajících 44 % na obyvatele. Nově vzniklý přerozdělovací parametr napomůže k alokování nezbytných finančních prostředků, k zachování akceschopnosti jednotek dobrovolných hasičů na území našeho města. Nové přerozdělení vychází z poplachového plánu, skutečného počtu jednotek dobrovolných hasičů v městských obvodech a jejich kategorií JPO II, JPO III a JPO IV. S výše uvedeným požadavkem na změnu Statutu souhlasilo 21 z 23 starostů městských obvodů.

**Návrh nového textu** statutu **je vyznačen červeně**.

**Navrhované znění:**

Článek 10 odst. 29:

(29) a) Město při sestavování návrhu ročního rozpočtu přidělí dohromady do rozpočtů městských obvodů ve formě neúčelových neinvestičních dotací částku odpovídající 10 % návrhem rozpočtu předpokládaného ročního městského příjmu ze sdílených daní42 . Pravidla přerozdělení této částky mezi jednotlivé městské obvody určuje písm. b) tohoto odstavce.

b) Přerozdělení částky určené dle písm. a) tohoto odstavce a odst. 30 tohoto článku mezi jednotlivé městské obvody se určí dle následujících kritérií: 43 % částky poměrně mezi městské obvody dle počtu obyvatel jednotlivých městských obvodů, 12 % částky poměrně mezi městské obvody dle rozlohy jednotlivých městských obvodů, 19 % částky poměrně mezi městské obvody dle rozlohy zelených ploch na území jednotlivých městských obvodů a 25 % částky poměrně mezi městské obvody dle rozlohy pozemních komunikací na území jednotlivých městských obvodů a 1 % částky poměrně na zabezpečení požární ochrany dle písm. c) tohoto odstavce. K výpočtu se použijí údaje o jednotlivých městských obvodech známé městu k 1. 10. běžného kalendářního roku.

c) Částka na zabezpečení požární ochrany dle písm. b) tohoto odstavce bude přerozdělena městským obvodům, které zřizují jednotku sboru dobrovolných hasičů dle článku 25 statutu, a to dle počtu jednotek, jejich kategorie a hasebního obvodu. K výpočtu poměrné částky pro každý městský obvod se použijí u jednotlivých jednotek koeficient 1 u kategorie JPO IV, koeficient 1,5 u kategorie JPO III a koeficient 2 u kategorie JPO II, přičemž koeficient se u jednotky zvyšuje o hodnotu 0,25 za každý hasební obvod jednotky mimo městský obvod v prvním stupni poplachu dle Poplachového plánu města Ostravy. Výsledná částka pro konkrétní městský obvod je rovna násobku součtu koeficientů jednotek zřizovaných tímto městským obvodem a podílu přerozdělované částky a hodnoty součtu koeficientů za všechny městské obvody.

**Vyjádření odboru financí a rozpočtu:**

Odbor financí a rozpočtu **nesouhlasí** s navrhovanou úpravou. Dosavadní Statutem stanovená kritéria pro sestavování rozpočtu města a určování přídělů financí pro městské obvody považujeme za plně dostačující. Navrhovaná úprava nového kritéria je navíc ve svém znění příliš složitá a selektivní vůči některým městským obvodům.

**Doporučení LPO:**

K předmětnému návrhu uvádíme, že nestanovuje, k jakému dni je pro předmětný výpočet postaveno na jisto, že daný obvod má příslušnou jednotku dobrovolných hasičů, aby se jednalo o relevantní údaj pro sestavování příslušného rozpočtu. Jedná se tak vzhledem k absenci uvedeného o neaplikovatelné ustanovení a v této části je nutné jej dopracovat.

Rovněž s ohledem na specifika požární ochrany v rámci zajišťování bezpečnosti v krizových opatřeních by uvedená změna Statutu měla být prodiskutována s oddělením krizového řízení v rámci kanceláře primátora a dále znovu i s odborem financí a rozpočtu, který ke změně zaujal negativní stanovisko, kdy se jedná o část Statutu, kterou věcně zaštiťuje.

Vzhledem k výše uvedenému, **doporučujeme vrátit návrh navrhovateli zpět k doplnění a prokonzultování s příslušnými odbory.**

Právní komise rady města se vyjádřila takto:

U článku 10 odst. 14, odst. 19 nové písm. q) a článku 11 se ztotožňuje se stanoviskem odboru legislativního a právního. U článku 10 odst. 29 sděluje, že po rozhodnutí Statutového výboru se k tomuto návrhu vrátí. Takže doporučuje k projednání v orgánech města dle výše uvedeného.

Stanovisko statutovému výboru:

Návrh týkající se článku 10 odst. 29 – rozpočet a finanční hospodaření – byl sice přijat, ale současně bylo odhlasováno, že navrhovaný text právně nevyhovuje, takže bude postoupen zpět právní komisi k nalezení vyhovující textace zamýšlené změny a poté znovu projednán ve statutovém výboru a právní komisi.

**ČLÁNEK 11 – Kontrola**

článek 11 odst. 3 písm. a)

Návrh odboru interního auditu a kontroly:

Odůvodnění:

Dle § 22 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o finanční kontrole“) předkládá orgán veřejné správy (statutární město, městský obvod, příspěvková organizace) RZFK Ministerstvu financí ČR (dále jen „MF ČR“). Strukturu a rozsah RZFK, postup a termíny předkládání upravuje vyhláška MF ČR č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon o finanční kontrole. Dle § 32 této vyhlášky předkládá orgán veřejné správy RZFK v elektronické podobě prostřednictvím informačního systému Ministerstva financí k 28. únoru následujícího kalendářního roku.

Od roku 2004 provozovalo MF ČR informační systém pro zpracovávání a předávání RZFK, tzv. modul FKVS, který umožňoval přístup pro zpracování zpráv vymezenému okruhu uživatelů. Protože v rámci SMO se jednalo o 1 zaměstnankyni odboru IAK MMO, bylo rozhodnuto, že všechny dotčené subjekty spadající pod působnost SMO a mající za povinnost zpracovávat RZFK, budou tyto zprávy zasílat na odbor IAK, kde budou dále zpracovány a předkládány MF ČR prostřednictvím modulu FKVS. Jednalo se o zprávy o výsledcích finančních kontrol magistrátu a městských obvodů včetně zpráv příspěvkových organizací, jimi zřízených.

Koncem roku 2019 bylo MF ČR rozhodnuto o ukončení provozu této aplikace a vytvoření nových elektronických formulářů pro RZFK. Až v lednu 2020, v návaznosti na vydání nového metodického pokynu Centrální harmonizační jednotky MF ČR č. 8 (dále jen „Pokyn CHJ č. 8“), proběhlo ze strany MF ČR školení k problematice sestavování zpráv v novém elektronickém pojetí. Zpracování roční zprávy za rok 2019 pak proběhlo v souladu s Pokynem CHJ č. 8 a nově byly do RZFK za statutární město Ostrava zahrnuty zprávy o výsledcích finančních kontrol magistrátu a městských obvodů ale bez příspěvkových organizací.

Protože předpokládáme, že RZFK za rok 2020 bude zpracovávána a předávána stejným způsobem jako za rok 2019, je nutné přizpůsobit této změně i znění výše uvedených předpisů.

**Navrhované znění:**

Článek 11 odst. 3 písm. a):

(3) Působnost městských obvodů.

1. Samostatná působnost:

- kontrolují organizační složky a příspěvkové organizace, které městský obvod zřídil, v souladu s právními  předpisy13,

 - vykonávají podle zákona o finanční kontrole1 veřejnosprávní kontrolu u žadatelů nebo příjemců veřejné finanční podpory, poskytované z rozpočtu městského obvodu,

 - vyhotovují a předkládají primátorovi roční zprávu o výsledcích finančních kontrol za uplynulý kalendářní rok v rozsahu a formě stanovených prováděcím právním předpisem14 k zákonu o finanční kontrole1,

 -  zavádějí, udržují a zdokonalují vnitřní kontrolní systém podle zákona o finanční kontrole1; městské obvody, které mají více než 15 000 obyvatel (Moravská Ostrava a Přívoz, Slezská Ostrava, Ostrava-Jih a Poruba) zavedou vnitřní kontrolní systém v celém rozsahu části čtvrté zákona o finanční kontrole1; ostatní městské obvody mohou nahradit funkci interního auditu přijetím jiných dostatečných opatření,

**Doporučení LPO:**

Odbor LPO s navrhovanou úpravou **souhlasí s úpravami.**

**Doporučené znění:**

1. Článek 11 odst. 3 písm. a) nově zní:

„ a) Samostatná působnost:

- kontrolují organizační složky a příspěvkové organizace, které městský obvod zřídil, v souladu s právními  předpisy13,

 - vykonávají podle zákona o finanční kontrole1 veřejnosprávní kontrolu u žadatelů nebo příjemců veřejné finanční podpory, poskytované z rozpočtu městského obvodu,

 - vyhotovují a předkládají primátorovi roční zprávu o výsledcích finančních kontrol za uplynulý kalendářní rok v rozsahu a formě stanovených prováděcím právním předpisem14 k zákonu o finanční kontrole1, a to v elektronické podobě,

 -  zavádějí, udržují a zdokonalují vnitřní kontrolní systém podle zákona o finanční kontrole1; městské obvody, které mají více než 15 000 obyvatel (Moravská Ostrava a Přívoz, Slezská Ostrava, Ostrava-Jih a Poruba) zavedou vnitřní kontrolní systém v celém rozsahu části čtvrté zákona o finanční kontrole1; ostatní městské obvody mohou nahradit funkci interního auditu přijetím jiných dostatečných opatření.“

Právní komise rady města projednala předložené návrhy na změnu statutu na svém 16. jednání dne 19. 11. 2020.

U článku 10 odst. 14, odst. 19 nové písm. q) a článku 11 se ztotožňuje se stanoviskem odboru legislativního a právního. U článku 10 odst. 29 sděluje, že po rozhodnutí Statutového výboru se k tomuto návrhu vrátí. Takže doporučuje k projednání v orgánech města dle výše uvedeného.

Statutovému výboru zastupitelstva města byly návrhy předloženy na jeho 6. jednání konaném dne 19. 11. 2020. Statutový výbor návrhy, až na výjimku, přijal.

Výjimkou je návrh týkající se článku 10 odst. 29 – rozpočet a finanční hospodaření – kdy byl sice návrh přijat, ale současně bylo odhlasováno, že navrhovaný text právně nevyhovuje, takže bude postoupen zpět právní komisi k nalezení vyhovující textace zamýšlené změny.

Rada města se návrhem obecně závazné vyhlášky zabývala na svém 79. jednání dne 1. 12. 2020 a doporučila zastupitelstvu města vydat obecně závaznou vyhlášku, kterou se mění a doplňuje obecně závazná vyhláška č. 14/2013, Statut města Ostravy, dle přílohy č. 1 předloženého materiálu.

Je tedy navrženo, aby obecně závazná vyhláška, kterou se mění a doplňuje obecně závazná vyhláška č. 14/2013, Statut města Ostravy, ve znění pozdějších změn a doplňku, **nabyla účinnosti dne 1.1.2021.**