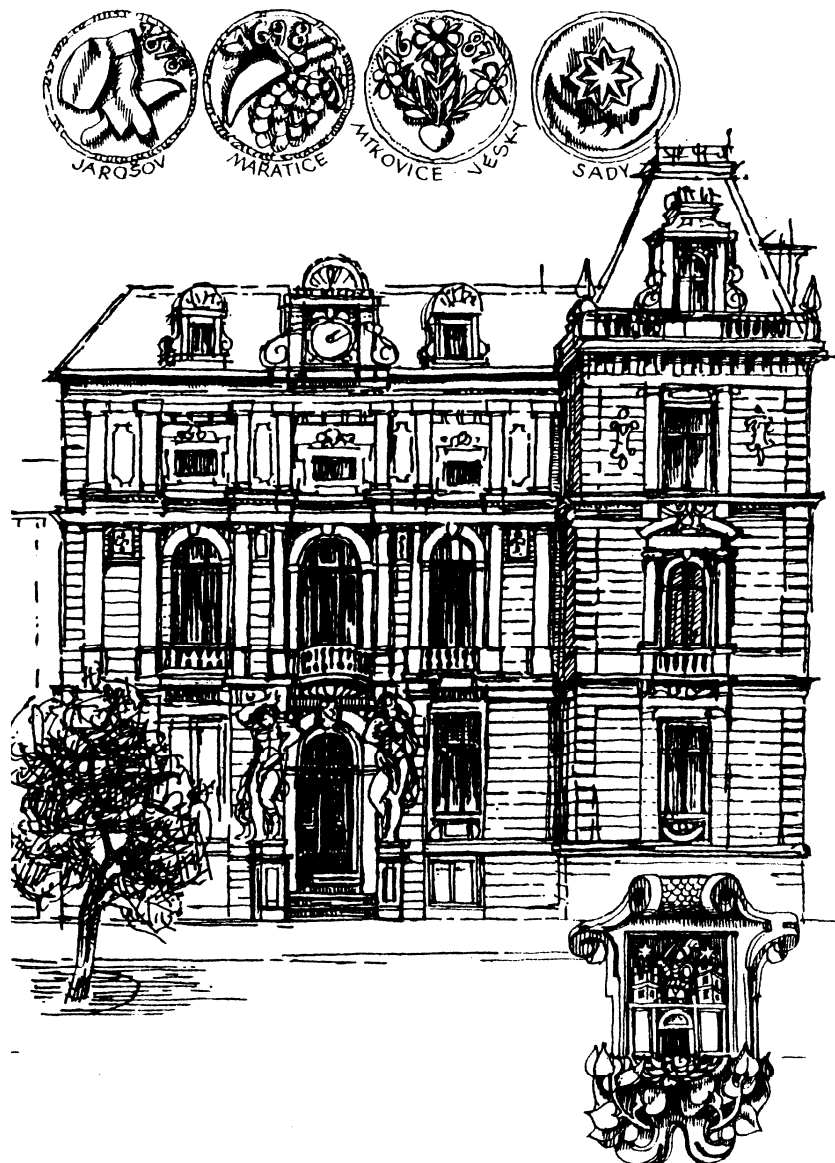


# MĚSTO UHERSKÉ HRADIŠTĚ

## ROZPOČET NA ROK 2015 ROZPOČTOVÝ VÝHLED DO ROKU 2020



Určeno pro jednání:

Zastupitelstvo města Uh. Hradiště  
8. prosince 2014

# Rozpočet města na rok 2015 a Rozpočtový výhled do roku 2020

VIZE MĚSTA (do roku 2020)



**Uherské Hradiště - pulsující srdce Slovácka**

**Uherské Hradiště je dynamicky se rozvíjející město bohaté historie a tradic, ctící odkaz Velké Moravy, dobré víno, folklór i moderní kulturu.**

Je to krásné čisté město zeleně s mnoha památkami, které využívá všech možností moderního života. Nabízí svým obyvatelům příjemné a zdravé prostředí včetně upravených veřejných prostranství, bezpečí, kvalitní a atraktivní bydlení se širokou škálou služeb a s možností společenských, sportovních a dalších aktivit ve volném čase. Město dbá na zdraví svých obyvatel a spolupracuje při zajištění kvalitní zdravotní a sociální péče.

Město je dopravně dostupné, je správním centrem oblasti a centrem vzdělávání. Je součástí moderní informační společnosti, podporuje různorodé podnikání a široké spektrum pracovních příležitostí. Sídli zde významné instituce a konají se zde zajímavé kulturní akce širokého dosahu. Je to město, které komunikuje uvnitř i navenek, s partnery v regionu, Evropě i ve světě.

Uherské Hradiště je město, ve kterém je radost žít a které je příjemné a zajímavé navštívit.

Vize Městského úřadu Uherské Hradiště

Městský úřad v Uherském Hradišti je profesionálně a transparentně fungující úřad, který je otevřený a přátelský ke svým klientům, občanům. Uplatňuje vždy princip rovného a vstřícného přístupu. Občan je zákazník, který je odborně a ochotně obslužen. Jsme úřad, který pečlivě vnímá názory veřejnosti.

Uherské Hradiště 16. května 2007

## OBSAH

<b>1. Rozpočet města na rok 2015.....</b>	<b>3</b>
1.1. Základní charakteristika rozpočtu města Uh. Hradiště.....	3
1.1.1. Odchylky schválené v rozpočtovém provizoriu.....	4
1.1.2. Nové odchylky (po rozpočtovém provizoriu).....	6
1.2. Běžný rozpočet.....	12
1.3. Kapitálový rozpočet.....	15
1.4. Náhrady členům ZM.....	17
1.5. Závazné ukazatele.....	18
1.5.1. Základní ukazatele pro Radu města Uherské Hradiště.....	18
1.5.2. Základní ukazatel pro odbory a útvary MěÚ Uherské Hradiště.....	19
1.5.3. Ukazatele pro externí příjemce.....	20
1.6. Poskytování dotací a darů.....	21
1.6.1. Pravidla poskytování dotací z loterií.....	21
1.6.2. Schválení dotací a darů z rozpočtu města.....	22
1.7. Poskytování úvěrů a půjček z rozpočtu města.....	24
1.7.1. Poskytnuté v minulém období.....	24
1.7.2. Návrh na poskytnutí nových úvěrů a půjček.....	24
1.8. Peněžní fondy města.....	25
1.9. Plnění zřizovatelských povinností.....	26
1.9.1. Charakteristika povinností zakladatele nebo zřizovatele.....	26
1.9.2. Hospodaření příspěvkových organizací.....	27
1.9.3. Plány obchodních společností ve 100% vlastnictví města.....	28
1.9.4. Ostatní majetkové účasti města.....	29
1.10. Financování rozpočtu města.....	30
<b>2. Rozpočtový výhled 2016 až 2020.....</b>	<b>32</b>
2.1. Závazné ukazatele výhledu.....	32
2.2. Zásobník investičních akcí výhledu.....	32
2.3. Financování rozpočtového výhledu.....	34
<b>3. Rizika a příležitosti tvorby rozpočtu a rozp. výhledu.....</b>	<b>36</b>
3.1. Příležitosti.....	36
3.2. Hrozby.....	37
<b>4. Ostatní informace.....</b>	<b>39</b>
4.1. Schvalovací proces rozpočtu.....	39
4.2. Různé.....	41

# 1. Rozpočet města na rok 2015

## 1.1. Základní charakteristika rozpočtu města Uh. Hradiště

Návrh rozpočtu města Uherské Hradiště na rok 2015 je sestaven v souladu s ustanovením zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, a v návaznosti na Rozpočtový výhled města Uherské Hradiště na období let 2015 až 2019.

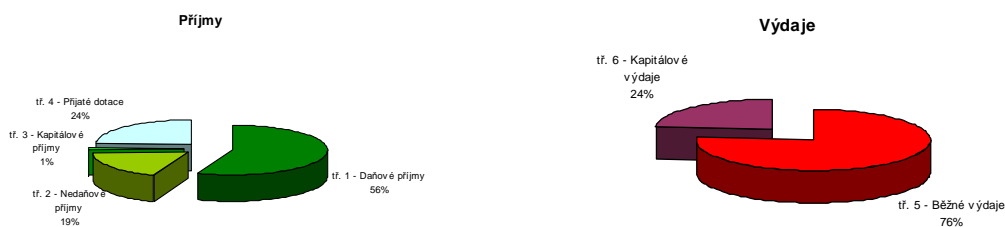
Současně návrh obsahuje rozhodnutí Zastupitelstva města popř. Rady města, požadavky či doporučení členů zastupitelstva města, tajemníka a vedoucích odborů městského úřadu a ředitelů příspěvkových organizací zřízených městem Uherské Hradiště.

Základní návrh rozpočtu města Uherské Hradiště na rok 2015 zní:

Rozpočet 2015 [tis. Kč]	
<b>Příjmy celkem</b>	<b>600 343,6</b>
<b>Výdaje celkem</b>	<b>-643 343,6</b>
<b>Výsledek</b>	<b>-43 000,0</b>

Financování bude vypořádáno těmito položkami:

a) změnou stavu dlouhodobých půjček města	-39 492,6
b) snížením finančních prostředků města o částku	37 492,6
c) snížením portfolia cenných papírů ve výši	45 000,0



Z předloženého návrhu je zřejmé, že hospodaření města je navrženo jako ztrátové. Ztráta je způsobena dokončováním či přesunem investičních projektů spolufinancovaných Evropskou unií nebo realizovaných v plné výši z prostředků města.

Město ztrátu v hospodaření uhradí z vlastních finančních zdrojů – více je uvedeno v části „Financování rozpočtu města“.

### 1.1.1. Odchylky schválené v rozpočtovém provizoriu

S přihlédnutím k „běžným“ postupům a principům tvorby rozpočtu je vhodné upozornit zejména na tyto „odchylky“ (týkající se i Rozpočtového výhledu):

1. Makroekonomické predikce: návrh platného rozpočtového výhledu 2015 až 2020 byl průběžně aktualizován v souladu s vývojem údajů Českého statistického úřadu a zejména makroekonomickými predikcemi státu, bankovního sektoru i nezávislých odborníků. Např. Ministerstvo financí ve své aktuální zprávě z července 2014 o očekávaném vývoji České republiky uvádí tyto základní ukazatele (pozn. „Minulá predikce“ je z dubna 2014):

Tabulka: Hlavní makroekonomické indikátory

		2010	2011	2012	2013	2014	2015	2013	2014	2015
		Aktuální predikce				Minulá predikce				
Hrubý domácí produkt	mln. Kč	3 791	3 823	3 846	3 884	4 061	4 216	3 884	4 023	4 173
Hrubý domácí produkt	růst v % s.c.	2,5	1,8	-1,0	-0,9	2,7	2,5	-0,9	1,7	2,0
Spotřeba domácností	růst v % s.c.	0,9	0,5	-2,1	0,1	1,6	1,4	0,1	0,6	1,5
Spotřeba vlády	růst v % s.c.	0,2	-2,7	-1,9	1,6	1,9	1,6	1,6	0,8	0,7
Tvorba hrubého fixního kapitálu	růst v % s.c.	1,0	0,4	-4,5	-3,5	4,1	3,5	-3,5	2,7	2,0
Příspěvek ZO k růstu HDP	p. b., s.c.	0,6	1,9	1,7	-0,3	0,6	0,5	-0,3	0,5	0,6
Příspěvek změny zásob k růstu HDP	p. b., s.c.	1,0	0,1	-0,1	-0,2	0,0	0,2	-0,2	0,2	0,1
Deflátor HDP	růst v %	-1,6	-0,9	1,6	1,9	1,8	1,3	1,9	1,8	1,7
Průměrná míra inflace	%	1,5	1,9	3,3	1,4	0,6	1,7	1,4	1,0	2,3
Zaměstnanost (VŠPS)	růst v %	-1,0	0,4	0,4	1,0	0,5	0,2	1,0	0,2	0,2
Míra nezaměstnanosti (VŠPS)	průměr v %	7,3	6,7	7,0	7,0	6,4	6,1	7,0	6,8	6,6
Objem mezd a platů (dom. koncept)	růst v % b.c.	0,8	2,2	1,8	-0,9	2,8	3,8	-0,9	1,8	3,5
Poměr salda BÚ k HDP	%	-3,9	-2,7	-1,3	-1,4	0,4	0,0	-1,4	-0,4	-0,3
<u>Předpoklady:</u>										
Směnný kurz CZK/EUR		25,3	24,6	25,1	26,0	27,4	27,4	26,0	27,3	27,2
Dlouhodobé úrokové sazby	% p.a.	3,7	3,7	2,8	2,1	1,9	2,4	2,1	2,4	2,6
Ropa Brent	USD/barel	80	111	112	109	108	104	109	105	101
HDP eurozóny (EA12)	růst v % s.c.	1,9	1,6	-0,6	-0,4	1,1	1,6	-0,4	1,1	1,5

Zdroj dat: ČNB, ČSÚ, Eurostat, U. S. Energy Information Administration, vlastní propočty

S přihlédnutím k této predikci byl zpracován také návrh rozpočtu a rozpočtového výhledu města Uherské Hradiště.

2. Zajištění provozu příspěvkových organizací převzatých od státu: protože od roku 2013 již stát neposkytuje městu dotace na zřizovatelské funkce divadla a knihovny a město není dlouhodobě schopno obě příspěvkové organizace financovat v původní výši (tj. cca 36 mil. Kč v roce 2012), bylo s platností od roku 2015 rozhodnuto o snížení příspěvku (na cca 28,3 mil. Kč/rok plus inflační navýšení proti roku 2012). S ohledem na získání jednorázové dotace od Ministerstva financí v roce 2013 (10 mil. Kč) a Zlínského kraje v roce 2014 (1 mil. Kč) bylo možné snížení dotací odsunout na pozdější období. Financování příspěvkové organizace Knihovna B.B.Buchlovana je tak zajištěno v potřebné výši. Financování příspěvkové organizace Slovácké divadlo je v plném rozsahu pokryto do konce prvního čtvrtletí 2016, poté dochází ke snížení příspěvku cca o 3 mil. Kč/rok (s ohledem na audit hospodaření v roce 2014 a výběrové řízení na nového ředitele organizace od roku 2015 bude v průběhu prvního pololetí 2015 nutné u příspěvkové organizace aktualizovat tvorbu rozpočtu a jeho čerpání).
3. Přesuny z roku 2014: v rámci rozpočtového opatření č. 8/2014 (pozn.: schváleno usnesením ZM č. 377/23/ZM dne 8.9.2014) se převádí část příjmů i výdajů do Rozpočtu 2015, jehož výsledek hospodaření se tak zhorší o 40,4 mil. Kč – současně se převádí i odložený prodej cenných papírů na financování uvedených potřeb ve výši 45 mil. Kč.
4. Hlasovací zařízení: s ohledem na morální i fyzickou zastaralost hlasovacího zařízení, používaného při zasedání zastupitelstva města, je nad rámec běžných postupů výběru vhodných investic zařazených do zásobníku kapitálových výdajů navrženo zakoupit v roce 2015 nové hlasovací zařízení v hodnotě 400 tis. Kč.

5. Rezerva na dotační projekty: přesto, že jednorázová rezerva na investiční dotační projekty, vytvořená v roce 2013, bude pravděpodobně v roce 2014 z důvodu končícího dotačního období EU vyčerpána, je pro rok 2015 vytvořena nová rezerva ve výši 10 mil. Kč, určená pro nové programové dotační projekty EU (popř. na dokončení těch stávajících, zařazených do rozpočtu města).
6. Zateplení MŠ Lomená: Státní fond životního prostředí město informoval o poskytnutí dotace na akci „Zateplení MŠ Lomená, Uherské Hradiště“. Akce není vedena v rezervě spoluúčastí dotačních projektů roku 2014 a bude realizována až v roce 2015. Z tohoto důvodu bude vlastní podíl města ve výši 3 333,2 tis. Kč (celkové náklady akce jsou 6 128,2 tis. Kč) uhrazen z rezervy na dotační projekty roku 2015 (tj. bude snížena hodnota, uvedená v předcházející odrážce).

Poznámka:

Zastupitelstvo města navržené odchylky akceptovalo a Rozpočtové provizorium bylo Usnesením zastupitelstva města č. 378/23/ZM/2014 dne 08.09.2014 schváleno s těmito základními finančními parametry:

Provizorium 2015 [tis. Kč]	
<b>Příjmy celkem</b>	<b>605 747,7</b>
<b>Výdaje celkem</b>	<b>-624 135,1</b>
<b>Výsledek</b>	<b>-18 387,4</b>

Financování bude vypořádáno těmito položkami:

a) změnou stavu dlouhodobých půjček města	-39 492,6
b) snížením finančních prostředků města o částku	12 880,0
c) snížením portfolia cenných papírů ve výši	45 000,0

## 1.1.2. Nové odchylky (po rozpočtovém provizoriu)

Po schválení Rozpočtového provizoria zastupitelstvem města dne 08.09.2014 je připravován ke schválení Rozpočet města na rok 2015. Proti provizoriu dochází zejména k těmto zásadním úpravám návrhu (týká se to také souběžně zpracovávaného Rozpočtového výhledu do roku 2020):

### 1.1.2.1. Makroekonomický vývoj a rozhodnutí státu

- a) Makroekonomické predikce: návrh platného rozpočtového výhledu 2015 až 2020 byl průběžně aktualizován v souladu s vývojem údajů Českého statistického úřadu a zejména makroekonomickými predikcemi státu, bankovního sektoru i nezávislých odborníků. Např. Ministerstvo financí ve své aktuální zprávě z října 2014 o očekávaném vývoji České republiky uvádí tyto základní ukazatele (pozn. „Minulá predikce“ je z července):

		2010	2011	2012	2013	2014	2015	2013	2014	2015
						Aktuální predikce		Minulá predikce		
Hrubý domácí produkt	mlrd. Kč	3 954	4 022	4 048	4 086	4 284	4 467	3 884	4 061	4 216
Hrubý domácí produkt	růst v % s.c.	2,3	2,0	-0,8	-0,7	2,4	2,5	-0,9	2,7	2,5
Spotřeba domácností	růst v % s.c.	1,0	0,2	-1,8	0,4	1,4	1,7	0,1	1,6	1,4
Spotřeba vlády	růst v % s.c.	0,4	-2,9	-1,0	2,3	1,9	2,0	1,6	1,9	1,6
Tvorba hrubého fixního kapitálu	růst v % s.c.	1,3	1,1	-2,9	-4,4	4,5	4,9	-3,5	4,1	3,5
Příspěvek ZO k růstu HDP	p.b., s.c.	0,5	1,9	1,3	0,0	-0,1	0,0	-0,3	0,6	0,5
Příspěvek změny zásob k růstu HDP	p.b., s.c.	0,8	0,2	-0,2	-0,2	0,4	0,0	-0,2	0,0	0,2
Deflátor HDP	růst v %	-1,5	-0,2	1,4	1,7	2,4	1,8	1,9	1,8	1,3
Průměrná míra inflace	%	1,5	1,9	3,3	1,4	0,5	1,5	1,4	0,6	1,7
Zaměstnanost (VŠPS)	růst v %	-1,0	0,4	0,4	1,0	0,4	0,3	1,0	0,5	0,2
Míra nezaměstnanosti (VŠPS)	průměr v %	7,3	6,7	7,0	7,0	6,3	6,1	7,0	6,4	6,1
Objem mezd a platů (dom. koncept)	růst v % b.c.	0,6	2,2	2,1	-0,4	2,9	3,9	-0,9	2,8	3,8
Poměr salda BÚ k HDP	%	-3,7	-2,6	-1,3	-1,4	0,0	-0,3	-1,4	0,4	0,0
<u>Předpoklady:</u>										
Směnný kurz CZK/EUR		25,3	24,6	25,1	26,0	27,5	27,5	26,0	27,4	27,4
Dlouhodobé úrokové sazby	% p.a.	3,7	3,7	2,8	2,1	1,7	1,7	2,1	1,9	2,4
Ropa Brent	USD/barel	80	111	112	109	105	101	109	108	104
HDP eurozóny (EA12)	růst v % s.c.	1,9	1,6	-0,6	-0,4	0,7	1,1	-0,4	1,1	1,6

Zdroj dat: ČNB, ČSÚ, Eurostat, U. S. Energy Information Administration, vlastní propočty

Z údajů je patrné, že stát svůj letní optimistický odhad mírně korigoval k nižším hodnotám. Protože návrh rozpočtu města je sestaven s méně optimistickým očekáváním roku 2015 (např. HDP 2,2 %), není nyní nutné, s ohledem na novou predikci státu, korekce rozpočtu města provádět.

- b) RUD (ČSÚ): v září 2014 byla vydána Vyhláška MMR ČR č. 186/2014 Sb., jíž jsou v souladu se zákonem o rozpočtovém určení daní stanovena procenta, jimiž se každá obec podílí na celostátním hrubém výnosu daní. Na konečné procento má mimo jiné vliv počet obyvatel města, počet zaměstnanců ve městě, počet žáků ve škole zřízené obcí a výměra katastrálního území (vše je vztaženo k údajům za celou ČR, přičemž významnou roli hrají tzv. koeficienty postupných přechodů, tj. velikostní kategorie obce dle počtu obyvatel). Údaje, platné k 31.12.2013, poskytuje Český statistický úřad a výsledné procento je určeno pro výnos daní v roce 2015. Základní údaje vztažené k tvorbě rozpočtu předcházejícího období jsou tyto:

Ukazatel	2015		2014		Změna 2015/2014			
	UH	ČR	UH	ČR	UH		ČR	
obyvatelé	25 266	10 510 547	25 343	10 514 212	-77	-0,30%	-3 665	-0,03%
zaměstnanci	17 903	4 717 489	18 916	4 634 475	-1 013	-5,36%	83 014	1,79%
žáci	3 129	1 152 242	3 060	1 124 154	69	2,25%	28 088	2,50%
Katastr.území [ha]	2 125,6927	7 622 317,9071	2 125,6949	7 623 442,5345	-0,0022	0,00%	-1 124,6274	-0,01%

Po zpracování údajů je tak zřejmé, že město Uherské Hradiště bude mít pro rok 2015 koeficient o 0,19 % nižší, než tomu bylo v roce 2014. S postupným snižováním počtu obyvatel i s vývojem počtu žáků bylo při tvorbě rozpočtu počítáno, a proto není nutná významná korekce. Velmi výrazný pokles zaměstnanců ve městě v době, kdy ekonomika již spíše předpovídala nárůst, je však nutné do návrhu rozpočtu promítnout a snížit tak očekávané výnosy ze zaměstnanců v provozovnách na území města o 560 tis. Kč (toto bude promítnuto i do rozpočtového výhledu).

- c) Sdílené daně: na základě informací, týkajících se projednávání zákona o státním rozpočtu v Poslanecké sněmovně Parlamentu ČR v říjnu letošního roku, je zřejmé, že stát predikuje pro rok 2015 některé daňové výnosy optimističtěji než tomu bylo dříve. Z tohoto důvodu je návrh rozpočtu města změněn tak, že výnos daně z příjmů fyzických osob z kapitálových výnosů se zvýší o 1 mil. Kč, výnos daně z příjmů právnických osob se zvýší o 1 mil. Kč a výnos daně z přidané hodnoty se zvýší o 2,5 mil. Kč. Současně bude dle platných pravidel tvorby rozpočtu zvýšena rozpisová rezerva o 65 tis. Kč a rezerva na naléhavé situace o 45 tis. Kč.
- d) Správní poplatky v oblasti dopravy: na základě evropské směrnice č. 2007/46 byla provedena změna zákona 56/2001 Sb., o technických podmínkách provozu na pozemních komunikacích prostřednictvím novely 239/2013 Sb. S přihlédnutím k připravovanému metodickému pokynu ministerstva dopravy dojde ke zrušení správních poplatků týkajících se schvalování technické způsobilosti dovozových vozidel. Z tohoto důvodu se příjmy města sníží o 1 500 tis. Kč/rok.
- e) Daň z nemovitosti: na základě podkladů Finančního úřadu, který je správcem daně z nemovitostí, je zřejmé, že předpis této daně je vyšší než rozpočet plánuje. Z tohoto důvodu ze možné výsledek hospodaření zlepšit o 1 114 tis. Kč (vč. aktualizace rezervy pro místní komise, která je tvořena z vybrané daně z nemovitostí).

### **1.1.2.2. Rozhodnutí orgánů města**

- a) Změna počtu zaměstnanců (projekty Úřadu práce): rada města na svém zasedání dne 23.9.2014 schválila zvýšení počtu zaměstnanců města zařazených do městského úřadu z dosavadních 234 (s nimiž počítal i návrh rozpočtu na další období) na 249. Po dohodě s Úřadem práce bylo provedeno zvýšení o 10 zaměstnanců proto, aby bylo možné přijat až 5 zaměstnanců na veřejně prospěšné práce a až 5 zaměstnanců na projekt umožňující praxi mladým lidem ve Zlínském kraji. Mzdové náklady na uvedené zaměstnance jsou z 80% a 100% hrazeny úřadem práce (v době zpracování tohoto materiálu poskytovat stát příspěvek 19,5 tis. Kč na zaměstnance vykonávajícího veřejně prospěšnou práci a 12,5 tis. Kč na zaměstnance vykonávajícího odbornou praxi osob do 30 let věku). Návrh rozpočtu města na rok 2015 se tedy mění tak, že příjmy i výdaje právního odboru (personální oddělení) se zvyšují o 750 tis. Kč na projekt Veřejně prospěšné práce a o 1 170 tis. Kč na projekt Odborná praxe pro mládež do 30 let ve Zlínském kraji. Pozn.: o další vyvolané náklady města či sociálního fondu (zákonné pojištění pracovního úrazu a nemoci z povolání, příspěvek na stravné, rezerva na nemocenské dávky apod.) nyní rozpočet navyšován nebude s tím, že v případě potřeby bude učiněna korekce formou rozpočtového opatření na základě skutečného vývoje (např. je možné, že v zimním období nebudou veřejně prospěšné práce obsazeny v plném rozsahu, popř. si stážisti najdou zaměstnaní dříve apod.).

- b) Změny navazující na rozpočtové opatření RM 9/2014: „běžně“ změny rozpočtu probíhají v průběhu kalendářního roku tak, že rada města je pověřena provádět opatření, jež neznamenají změnu rozpočtu. Pokud je potřeba uskutečnit změnu, jež se dotýká např. více roků (zejména přesun příjmů či výdajů jedné konkrétní akce, přičemž celková změna většinou neznamená změnu výsledku), doporučí RM tuto změnu uskutečnit zastupitelstvu města. Protože na RM dne 29.10.2014 ve „starém“ volebním období již nenavazovalo zasedání „starého“ ZM, byla radou města učiněna obdobná opatření tak, že přesuny byly platné pouze pro rozpočet 2014 s tím, že navazující rozpočtová operace pro rok 2015 je nyní doporučována jako úprava návrhu nového rozpočtu. Konkrétně se jedná o:
- Dotace na cyklostezku: dle dosavadních předpokladů měla být dotace na cyklostezku Kunovský les, realizovanou v roce 2014, získána tak, že v závěru roku 2014 bude poskytnuto první plnění (v menším objemu) a převážnou část získá město až v roce 2015. Odbor investic nyní žádá o zvýšení očekávaných příjmů letošního roku o 2 874,3 tis. Kč. Důvod: na základě Dodatku č. 02 ke smlouvě o poskytnutí dotace z ROP Střední Morava bude příjemci v roce 2014 poskytnuta dotace ve výši 90% z celkové výše a zbývajících 10% až v roce 2015 po splnění podmínek uvedených v ROPD (celkový příjem dotace v letech 2014 – 2015 se předpokládá ve výši 5 542,6 tis. Kč). Jedná se o změnu příjmu dotace v jednotlivých letech oproti původní smlouvě. Pozn.EKO: o uvedenou hodnotu 2 874,3 tis. Kč tedy bude snížen plán přijatých investičních dotací v roce 2015 (hospodaření v rámci let 2014 a 2015 bude vyrovnané).
  - Modernizace učeben: dle dosavadních předpokladů měla být dotace na modernizaci přírodovědných učeben získána v průběhu let 2014 a 2015 tak, že v roce 2015 bude městu uvolněno zbývajících 1 466 tis. Kč. Nyní odbor investic očekává vyšší čerpání v roce 2014, a proto žádá změnu rozpočtu tak, že letošní příjmy budou zvýšeny o 1 271 tis. Kč. Důvod: na základě Dodatku č. 01 ke smlouvě o poskytnutí dotace z ROP Střední Morava bude příjemci v roce 2014 poskytnuta dotace ve výši 90% z celkové výše a zbývajících 10% až v roce 2015 po splnění podmínek uvedených v ROPD (celkový příjem dotace v letech 2014 – 2015 se předpokládá ve výši 5 213,0 tis. Kč). Jedná se o změnu příjmu dotace v jednotlivých letech oproti původní smlouvě ze dne 23.10.2013. Pozn.EKO: o uvedenou hodnotu 1 271 tis. Kč tedy bude snížen plán přijatých investičních dotací v roce 2015 (hospodaření v rámci let 2014 a 2015 bude vyrovnané).
  - Nájem budovy Sokolů: na základě platné smlouvy má město pronajatu budovu tělovýchovné jednoty Sokol (pro potřeby Slováckého divadla). Dle této smlouvy má být mimo jiné provedena během 5 let rekonstrukce budovy a zařízení, z něhož je vhodné v současné době realizovat rekonstrukci kotelny. Protože rozpočet počítá s pravidelným výdajem ve všech letech, bylo pro rok 2014 nutné navýšit výdaje o 700 tis. Kč. Z tohoto důvodu je navrženo v rozpočtu 2015 snížit výdaje o stejnou částku.
- c) Dividendy z majetkových účastí: na základě rozhodnutí Vlané hromady společnosti CTZ s.r.o. byla aktualizována Podnikatelská koncepce do roku 2018. Z ní je zřejmé, že i když společnost bude dosahovat zisku v jednotlivých letech bez výrazných výkyvů, dojde ke změně rozdělení hospodářského výsledku v čase. Z tohoto důvodu je očekávaná dividenda pro město v roce 2015 snížena o 2,5 mil. Kč a naopak v dalších letech dvou letech o uvedenou hodnotu navýšena (posun v čase nastává z důvodu zajištění dostatečných finančních zdrojů společnosti na původně neplánované rozvojové aktivity). Z pohledu let 2015 až 2017 se výsledek hospodaření města nezmění.



- d) Dopravní obslužnost: na základě dohody Zlínského kraje a města Uherské Hradiště již nebudou místní linky městské hromadné dopravy financovány krajem v případě, že se nejedná o příměstskou dopravu. Z tohoto důvodu linky, týkající se pouze našeho města, tj. MHD Mařatice a Jarošov, bude nutné financovat z rozpočtu města ve výši 1 750 tis. Kč/rok.
- e) Odměny členů poradních orgánů: na základě usnesení zastupitelstva města č. 4/1/2014 ze dne 10.11.2014 a počtů komisí rady města a výborů zastupitelstva města byl upraven původní návrh tak, že celkové výdaje byly sníženy o 179,4 tis. Kč.
- f) Poplatek za odpady: v souladu s připravovanou obecně závaznou vyhláškou města o provozu systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálního odpadu je snížen očekávaný příjem o 1 167,3 tis. Kč.
- g) Rezerva na dotační projekty: v souvislosti s očekávaným optimističtější výnosem ve sdílených daních (viz výše) je vhodné zvýšit také rezervu na spolufinancování budoucích dotačních projektů, a to o 2 500 tis. Kč/rok.

### **1.1.2.3. Požadavky odborů, útvarů a organizací města**

- a) IPRM 11: odbor investic žádá u projektu „Integrovaný plán č. 11: Parkování sídliště Pod Svahy + veřejné prostranství 28. října“ snížení dotace i nákladů na projekt o 3 803,5 tis. Kč (výsledek hospodaření se nezmění). Důvod: z cca 14 mil. Kč, které v IPRM dosud nebyly čerpány, může město UH využít pouze 10 643 tis. Kč. Podle Smlouvy o zabezpečení realizace IPRM nesmí totiž podíl výdajů na regeneraci bytových domů klesnout pod 60 % celkových výdajů IPRM. Abychom zachovali tento podíl, nesmí zůstatková dotace na poslední projekt revitalizace veřejných prostranství převýšit 10 643,- Kč. V rámci poslední výzvy na regeneraci bytových domů došlo totiž u několika projektů ke korekcím, které snížily výdaje na rekonstrukce bytových domů. Pozn.EKO: snížení výdajů bude znamenat redukci v části projektu týkající se veřejného prostranství 28. října.
- b) Příspěvek Slováckému divadlu (vratka půjčky): na počátku roku 2014 rozhodl Český telekomunikační úřad o ukončení využívání bezdrátových mikrofonů využívajících určitá kmitočtová pásma a příspěvková organizace Slovácké divadlo byla povinna nakoupit nové technologické zařízení (tzv. mikroporty) v hodnotě cca 1 350 tis. Kč, na něž neměla dostatek finančních prostředků. S ohledem na nutnost neodkladného řešení město v dubnu 2014 poskytlo investiční dotaci z rezervy města s tím, že v následujících pěti letech (2015 až 2019) bude příspěvek města na běžné hospodaření příspěvkové organizace snížen o 270 tis. Kč/rok proti hodnotám plánovaným v Rozpočtovém výhledu města. Příspěvková organizace nyní zřizovatele informovala, že po provedeném výběrovém řízení byla investice snížena na 895 tis. Kč a žádá město o změnu splátek tak, že doba 5 let bude zachována (tj. místo 270 tis. Kč bude roční splátka 179 tis. Kč). V letošním roce tak byla úspora 455 tis. Kč (1350-895) rozpočtovým opatřením 7/2014 vrácena do rezervy a nově budou v letech 2015-2019 sníženy vratky (tj. zvýšeny příspěvky) příspěvkové organizaci Slovácké divadlo o 91 tis. Kč (270-179). V rámci let 2014 až 2019 je hospodaření města vyrovnané.
- c) Energie: výběrovým řízením na dodavatele energií, uskutečněným městem v průběhu podzimu 2014, bylo dosaženo lepších výsledků než město předpokládalo. Proto je možné snížit plánované výdaje na plyn a elektrickou energii celkem o 196,1 tis. Kč (oboje po započtení přefakturace služeb bytového a nebytového fondu).

d) Zásobník kapitálových výdajů: součástí tvorby nového rozpočtu a rozpočtového výhledu je seznam kapitálových výdajů a velkých oprav – více je uvedeno v kapitole 2.2. Zásobník investičních výdajů. Tento zásobník je proti tomu, který byl projednáván zastupitelstvem města v září, změněn takto:

- strategické požadavky zařazené do části „A – akce určené k realizaci“ jsou ve finančním vyjádření aktualizovány v souladu s rozpočtovým opatřením RM č. 9/2014 a návrhem na změnu rozsahu IPRM 11 (oboje viz výše)
- na základě písemné žádosti ředitele Slováckého divadla byl v části „C – akce určené k evidenci v zásobníku“ změněn požadavek „KCR14 - Slovácké divadlo - výměna podlahy jeviště, rekonstrukce točny, výměna jev. textilií“ tak, že výdaje v roce 2016 ve výši 600 tis. Kč jsou nahrazeny částkou 2 930 tis. Kč. Pozn.EKO: odbor kultury a cestovního ruchu v době zpracování tohoto materiálu projednával s příspěvkovou organizací jiný vhodný způsob řešení, neboť požadavek je částečně součástí plánovaných výdajů v rámci nákladů na nájem budovy divadla s tím, že v odborném posudku by tyto náklady měly být řádově nižší.

e) Meziroční převody investic: v rozpočtu roku 2014 jsou schváleny investiční akce a velké opravy, jejichž termín realizace je často závislý na okolnostech, které není možné s předstihem mnoha měsíců předvídat (např. odvolání při výběrovém řízení, počasí, vícepráce apod.). Často se pak stává, že akce je časově posunuta a její dokončení či úhrada se realizuje v dalším roce. Běžně je situace řešena tak, že formou rozpočtového opatření je plán snížen v aktuálním roce a o stejnou částku je zvýšen plán v nově připravovaném rozpočtu, což z celkového pohledu nezmění výsledek hospodaření (případně naopak umožní dočasně „neutracené“ peníze zhodnotit). Uvedený postup nebylo možné nyní s ohledem na komunální volby využít (v době zjištění rozpočtových změn nebyly ještě zvoleny orgány města s nimiž by situace byla projednána). Požadavek odboru investic je proto navrženo řešit tak, že v rozpočtu roku 2014 bude za splněný plán považován výsledek, který bude lepší o částku 16 971,8 tis. Kč, kterou požaduje přesunout do roku 2015 takto:

- Silnice ul. 1.máje: navýšení výdajů (na úkor roku 2014) na opravu komunikace ul. 1. máje o 950 tis. Kč. Důvod: veřejná zakázka na stavební práce a financování akce bude zahájeno začátkem roku 2015.
- Chodníky ul. 1.máje: navýšení výdajů (na úkor roku 2014) na rekonstrukci chodníků ul. 1.máje až po ulici Na Vyhlídce o 2 251,3 tis. Kč. Důvod: veřejná zakázka na stavební práce - I. etapa včetně financování akce proběhne začátkem roku 2015.
- Střecha ZŠ UNESCO: navýšení výdajů (na úkor roku 2014) na projektovou dokumentaci opravy střechy ZŠ UNESCO o 80 tis. Kč. Důvod: dokončení financování projektové dokumentace proběhne v prvním čtvrtletí 2015.
- Budova a kanalizace ZŠ UNESCO: navýšení výdajů (na úkor roku 2014) na opravu fasády, oken a venkovní kanalizace o 7 236 tis. Kč (4 500 tis. Kč oprava fasády a výměna oken a 2 736 tis. Kč oprava venkovní kanalizace). Důvod: u akce „Oprava fasády a výměna oken“ v návaznosti na časový harmonogram stavby bude finanční plnění akce vyšší v roce 2015, u akce „Oprava venkovní kanalizace“ (havarijní stav) – dokončení financování opravy kanalizačních přípojek proběhne v prvním čtvrtletí 2015.

- Kotelna divadla: navýšení výdajů (na úkor roku 2014) na opravu kotelny Slováckého divadla o 1 200 tis. Kč z důvodu zahájení finančního plnění v lednu 2015.
- BD Mariánské náměstí: navýšení výdajů (na úkor roku 2014) na opravu bytového domu Mariánské náměstí č.p. 122 o 110,3 tis. Kč z důvodu dokončení financování akce začátkem roku 2015.
- Čerpací stanice Rybárny: navýšení výdajů (na úkor roku 2014) na rekonstrukci čerpací stanice Rybárny o 450 tis. Kč z důvodu dokončení financování akce v prvním čtvrtletí 2015.
- PD ZUŠ: navýšení výdajů (na úkor roku 2014) na projektovou dokumentaci rekonstrukce budovy základní umělecké školy o 1 634,3 tis. Kč z důvodu případného zahájení projektových prací vč. financování začátkem roku 2015.
- Zbrojnice Jarošov: navýšení výdajů (na úkor roku 2014) na rekonstrukci hasičské zbrojnice Jarošov o 473 tis. Kč z důvodu zahájení veřejné zakázky na stavební práce včetně financování začátkem roku 2015.
- Výšina sv. Metoděje: navýšení výdajů (na úkor roku 2014) na budování Výšiny sv. Metoděje o 1 900 tis. Kč z důvodu dokončení financování projekčních prací v únoru 2015 a následné zahájení veřejné zakázky na zhotovitele.
- Hřiště Na Hliníku: navýšení výdajů (na úkor roku 2014) na rekonstrukci hřiště Na Hliníku o 600 tis. Kč z důvodu zahájení veřejné zakázky na zhotovitele začátkem roku 2015.
- Ulice v Míkovcích: navýšení výdajů (na úkor roku 2014) na rekonstrukci ulic Příkrá x Radovy o 86,9 z důvodu zahájení veřejné zakázky na zhotovitele začátkem roku 2015.

## 1.2. Běžný rozpočet

Hospodaření běžného rozpočtu je navrženo:

Rozpočtová třída [tis. Kč]	Rok 2015	Rok 2014	
tř. 1 - Daňové příjmy	336 837,4	101,6%	331 431,3
tř. 2 - Nedaňové příjmy	1 11 941,4	98,2%	114 030,5
tř. 4, sesk.pol. 41 - Neinv.transfery	55 865,1	79,7%	70 113,1
tř. 5 - Běžné výdaje	-488 558,1	98,3%	-497 001,2
<b>Běžný rozpočet celkem</b>	<b>16 085,8</b>	<b>86,6%</b>	<b>18 573,7</b>

### 1. Daňové příjmy

Daňové příjmy tvoří významnou část celkových příjmů města. Příjmy v této třídě je možné pro potřeby tvorby rozpočtu rozdělit na daně (sdílené a výlučné) a na poplatky (správní a místní).

V meziročním srovnání je třída jako celek navržena o 1,6 % vyšší.

S ohledem na očekávané mírné oživení ekonomiky je počítáno s růstem mezd v České republice, tj. s růstem daně ze závislé činnosti o 2,8 %. Nárůst je očekáván také u výnosů z daní právnických osob (o 3,7 %) a u osob samostatně výdělečně činných (1,1 %). Zavedení třetí sazby u daně z přidané hodnoty se projeví také v mírně nižším výběru DPH a celkově je očekáván nárůst o 2,1 %. Pozn.: meziroční změny jsou vztaženy k plánu roku 2014, skutečné výsledky se mohou mírně lišit (aktualizace rozpočtu 2014 již s ohledem na komunální volby nebylo možné na program ZM zařadit), což se týká zejména výnosu DPH, kde je pro rok 2014 očekáván mírně vyšší výnos, a proto meziroční změna nebude uvedených 2,1 %, ale pravděpodobně 1,9 %.

### 2. Nedaňové příjmy

Za nedaňové jsou považovány příjmy z vlastní činnosti (zejména poskytování služeb a výrobků či prodeje zboží), příjmy z pronájmu majetku (pozemků, nemovitostí i movitých věcí), příjmy z úroků (zejména za půjčky poskytnuté obyvatelstvu či právnickým osobám) a další běžné příjmy (např. pojistné náhrady, splátky jistin městem půjčených prostředků, městem předepsané sankce atd.).

V meziročním srovnání jsou příjmy plánovány cca o 1,8 % níže než v roce 2014, přičemž po očištění o „rezervu na očekávané dotace v roce 2014“ je očekáván pokles o 0,5 %.

Příjmy druhové skupiny „Zemědělství a lesní hospodářství“ se týkají pouze nájmu Kněžpolského lesa, který se zvyšuje o inflaci.

Příjmy druhové skupiny „Průmyslová a ostatní odvětví hospodářství“ se meziročně zvýší o 2,9 %. Největší položku tvoří výběr parkovného.

Příjmy druhové skupiny „Služby pro obyvatelstvo“ jsou meziročně očekávány nižší o 1 %. Tato skupina tvoří v nedaňových příjmech největší objem prostředků – jedná se zejména o pronájem bytového (zvýšení o 4,7% - pozn.EKO: skutečná meziroční změna bude nižší, neboť za tři čtvrtě roku 2014 činilo plnění 78,9 %) a nebytového fondu (zvýšení o 0,1 %). U kulturních památek je očekáváno snížení příjmů (o 6,1 %). Mírně vyšší jsou očekávány příjmy za separaci komunálního odpadu (o 2,3 %).

Příjmy druhové skupiny „Všeobecná veřejná správa a služby“ jsou po očištění o „rezervu na očekávané dotace v roce 2014“ plánovány meziročně o 12 % (tj. o 0,6 mil. Kč) vyšší. Toto je způsobeno očekáváním nižšími příjmy z úroků za zhodnocení volných zdrojů města, kterých již bude mít město výrazně méně.

Ostatní položky jsou plánovány dle vývoje v minulých letech.

#### **třída 4. – Dotace (neinvestiční)**

Neinvestiční dotace jsou poskytovány na činnosti, které město zajišťuje na žádost státu (tzv. přenesená působnost), popř. na činnosti, které město zajišťuje z vlastního rozhodnutí a státní orgány či jiné samosprávy městu poskytují prostředky na realizaci konkrétní akce „dobrovolně“ (např. z Evropského sociálního fondu na projekt Komunitní plánování sociálních služeb, nebo z rozpočtu kraje na Slovácké slavnosti vína a dne otevřených památek).

U příspěvku na výkon státní správy, který tvoří zásadní objem celkových neinvestičních transferů ve prospěch města, je počítáno s dotací ve výši letošního roku (42,4 mil. Kč), což by však s ohledem na rostoucí ekonomiku měl stát přehodnotit, neboť z těchto prostředků jsou hrazeny zejména platy zaměstnanců zajišťujících pro stát svěřené agendy a s tím spojené režijní náklady (u obou složek je očekáván v rozpočtu větší výdaj než v roce 2014). Pozn.EKO: návrh státního rozpočtu s valorizací příspěvku obcím na výkon přenesené působnosti nepočítá.

Dále jsou plánovány prostředky na výkon přenesené působnosti v oblasti sociální (pěstounská péče a sociálně právní ochrany dětí), životního prostředí (meliorace, lesní hospodář, ...), tři projekty financované státem a EU (projekt Mosty, Komunitní plánování, Zavádění standardů právní ochrany dětí) a případně další (např. dotace na Městskou památkovou zónu).

#### **třída 5. – Běžné výdaje**

Proti roku 2014 dochází ke snížení běžných výdajů o 1,7 %.

Druhová skupina 1 – zemědělství a lesní hospodářství (1,2 mil. Kč): výdaje jsou plánovány o 11 % nižší než v předcházejícím období. V meziročním porovnání k poklesu dochází tím, že v roce 2014 byl plánován mimořádný výdaj na služby týkající se Kněžpolského lesa a nákupu známek pro registrované psy. Ostatní výdaje zůstávají na obdobné úrovni, případně mírně rostou.

Druhová skupina 2 – průmyslová a ostatní odvětví hospodářství (24,5 mil. Kč): plánované výdaje jsou o 4 % nižší než v roce 2014, což je způsobeno mimořádnými náklady v minulém období na knihu o Uherském Hradišti (0,5 mil. Kč) a vyššími náklady na údržbu silnic a chodníků (o 1 mil. Kč).

Druhová skupina 3 – služby pro obyvatelstvo (236 mil. Kč): meziročně jsou výdaje vyšší o 2,5 %, a to z těchto důvodů:

V oblasti vzdělávání jsou výdaje vyšší o 28,6 % z důvodu dokončování oprav týkajících se základní školy UNESCO (okna, fasáda, venkovní kanalizace u školy).

V oblasti kultury jsou vyšší výdaje na příspěvek Slováckému divadlu o 2,5 mil. Kč (v roce 2014 byla dotace Zlínského kraje). Naopak nižší jsou výdaje do oprav kulturních památek (o 2,4 mil. Kč), kde v roce 2014 byla zařazena oprava financovaná částečně státem z programu MPZ. V rozpočtu také nejsou plánovány dotace státu a kraje zřízeným organizacím (tyto jsou uvolňovány až v průběhu roku a zařazovány do rozpočtu města formou „opatření“).

V oblasti tělovýchovy a zájmové činnosti jsou výdaje meziročně vyšší o 1,7 mil. Kč zejména z důvodu zajištění pořadatelských činností fotbalového ME 21.

V oblasti bydlení a komunálních služeb a územního rozvoje jsou meziroční výdaje nižší o 4,2 %, neboť v roce 2014 byly provedeny opravy bytových domů ve větším rozsahu než letos (např. Mariánské náměstí, Štěpnická a Louky za 9 mil. Kč).

Druhá skupina 4 – sociální věci a politika zaměstnanosti (4,1 mil. Kč): meziročně jsou výdaje plánovány nižší o 54 %, což je způsobeno dokončováním realizace dotačních projektů EU.

Druhá skupina 5 – bezpečnost státu a právní ochrana (14,9 mil. Kč): meziročně jsou výdaje plánovány ve stejné výši jako letos.

Druhá skupina 6 – všeobecná veřejná správa a služby (207,8 mil. Kč): meziročně jsou výdaje o 3,7 % nižší. Úspory je dosaženo v oblasti finančních operací, tj. úroky a zajištění úvěrů (o 1,4 mil. Kč méně), nižšími náklady na zákonné odměny uvolněných členům zastupitelstva města (v roce 2014 jsou o 1 mil. Kč vyšší v souvislosti s ukončením mandátu a jeho případným neobnovením po komunálních volbách) a nižším objemem poskytovaných prostředků z peněžních fondů města o 1,2 mil. Kč (od roku 2012 je postupně utlumován příspěvek města a od roku 2015 jsou výdaje shodné s příjmy z loterií). Nižší jsou také výdaje na zajištění potřebných služeb (o 0,7 mil. Kč). Naopak meziročně vyšší (o 4,5 mil. Kč) jsou nespecifikované rezervy, které mohou být v průběhu roku využity na nepředvídané požadavky (nebo bude rezerva postupně utlumována ve prospěch celkového hospodaření města).

### 1.3. Kapitálový rozpočet

Hospodaření kapitálového rozpočtu je navrženo takto:

Rozpočtová třída [tis. Kč]	Rok 2015	Rok 2014	
tř. 3 - Kapitálové příjmy	6 754,4	25,9%	26 086,7
tř. 4, sesk.pol. 42 - Invest.transfery	88 945,3	869,1%	10 234,5
tř. 6 - Kapitálové výdaje	-154 785,5	92,2%	-167 872,6
<b>Kapitálový rozpočet celkem</b>	<b>-59 085,8</b>	<b>44,9%</b>	<b>-131 551,4</b>

#### třída 3. – Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy se týkají zejména prodeje pozemků (6,4 mil. Kč), plánovacích smluv (0,2 mil. Kč) a obměny vozového parku města (0,14 mil. Kč).

#### třída 4. – Dotace (investiční)

Investiční dotace jsou plánovány pouze v případě, že město má k dispozici písemné potvrzení o jejich poskytnutí v případě splnění smluvních podmínek. V této fázi tvorby rozpočtu jsou zde pro přehlednost zahrnuty také dotace, jejichž projednání dosud nebylo ukončeno (při schvalování rozpočtu budou uvedeny jako „nahodilé příjmy“ ve třídě 3).

Do rozpočtu jsou navrženy dotace takto:

- 17,9 mil. Kč Rochus (1) – Revitalizace a zpřístupnění
- 17,5 mil. Kč odvedení odpadních vod Míkovice - Vésky
- 15,2 mil. Kč veřejné prostranství Komenského nám. až jezuitská zahrada
- 10,6 mil., Kč IPRM 11: Parkování sídl.Pod Svahy a veřejné prostr.ul.28.října
- 5,4 mil. Kč odkanalizování RD v ulici Sokolovská
- 5,2 mil., Kč projekt Technologické centrum ORP UH
- 4,5 mil. Kč Smetanovy sady – obnova městské zeleně
- 2,8 mil. Kč zateplení MŠ Lomená
- 2,6 mil. Kč ZŠ Unesco - zateplení tělocvičny
- 2,3 mil. Kč cyklostezka Kunovský les
- 1,8 mil. Kč SFŽP: zahrada MŠ Štěpnická
- 1,6 mil. Kč SFŽP: zahrada MŠ Svatováclavská
- 1,4 mil. Kč SFŽP: revitalizace sídelní zeleně II
- 0,2 mil. Kč ZŠ – modernizace přírodověd. učeben

## **třída 6. – Kapitálové výdaje**

V roce 2015 je plánováno realizovat většinu kapitálových výdajů s pomocí dotačních zdrojů. Jedná se zejména o tyto projekty:

- 29,2 mil. Kč Rochus (1) – Revitalizace a zpřístupnění
- 15,0 mil. Kč IPRM 11: Parkování sídl.Pod Svahy a veřejné prostr.ul.28.října
- 13,3 mil. Kč veřejné prostranství Komenského nám.až jezuitská zahrada
- 10,0 mil. Kč odvedení odpadních vod Míkovice - Vésky
- 6,9 mil. Kč odkanalizování RD v ulici Sokolovská
- 6,1 mil. Kč zateplení MŠ Lomená
- 4,8 mil. Kč Smetanovy sady – obnova městské zeleně
- 3,6 mil. Kč rekonstrukce zahrad MŠ Štěpnická a Svatováclavská
- 2,0 mil. Kč revitalizace sídelní zeleně II

Plně z vlastních zdrojů města je navrženo realizovat větší množství akcí, z nichž za finančně nejnáročnější jsou považovány:

- 9,2 mil. Kč rezerva na spolufinancování dotačních projektů
- 9,0 mil. Kč rekonstrukce ul. Jana Žižky
- 7,6 mil. Kč rezerva pro požadavky místních komisí
- 6,8 mil. Kč Rochus (2) - kulturní a poznávací formy cestovního ruchu
- 6,0 mil. Kč Kamerový systém - digitalizace
- 5,7 mil. Kč Budova 293 – bezbariérový přístup
- 2,3 mil. Kč chodníky v ulici 1.máje
- 1,9 mil. Kč Výšina svatého Metoděje
- 1,6 mil. Kč projektová dokumentace rekonstrukce základní umělecké školy
- 1,5 mil. Kč Aquapark - obměna technologií apod.
- 1,5 mil. Kč radnice – rekonstrukce výtahu
- 1,4 mil. Kč výpočetní technika (servery, kopírky, tiskárny, ...)
- 1,1 mil. Kč projekty historie města (virtuální prohlídka, info kiosky, ...)
- 1,1 mil. Kč rezerva pro požadavky odborů a útvarů
- 1,0 mil. Kč rekonstrukce vodovodů a ČOV

Ostatní kapitálové výdaje jsou „drobného“ charakteru a jsou určeny na drobné investice města (rekonstrukce silnic, parkovišť či budov, projektové dokumentace), k udržitelnosti provozu města (např. obměna vozového parku, hlasovací zařízení, ...) či jeho rozvoji (studie, záměry, projekty apod.).

Způsob tvorby a pravidla využití rezervy finančních prostředků určené pro místní části jsou uvedeny [v příloze](#).



## 1.4. Náhrady členům ZM

Dle § 71, odst. 4, z.č. 128/2000 Sb., o obcích, přísluší členům zastupitelstva, kteří nejsou uvolněni (zákon pro tento účel uvádí pojem "neuvolněný člen zastupitelstva obce") náhrada mzdy či výdělku.

Pro tento účel zákon stanovuje dvě kategorie:

- a) *neuvolněný člen ZM, který je v pracovním poměru – zaměstnavatel je povinen mu poskytnout pro výkon funkce pracovní volno s náhradou mzdy, přičemž rozsah doby potřebné k výkonu funkce v konkrétním případě určí obec, která následně uhradí zaměstnavateli poskytnutou náhradu mzdy včetně pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti a pojistného na veřejné zdravotní pojištění.*

Návrh řešení: rozsah doby potřebné k výkonu funkce neuvolněného člena ZM, který je v pracovním poměru, bude stanoven tak, že **čas** od zahájení jednání, na něž obdržel pozvánku, do ukončení tohoto jednání **se před i po jednání prodlouží samostatně nejvýše o jednu hodinu**. Pozn.: za jednání se považuje zejména zasedání ZM, RM, výborů a komisí, u nichž je dle pozvánky, případně následujícího zápisu možné stanovit časový rozsah (k němuž se připočte max. 1 hod před a 1 hod. po jednání)

- b) *neuvolněný člen ZM, který není v pracovním poměru – náhradu výdělku ušlého v souvislosti s výkonem jejich funkce paušální částkou, jejíž výši stanoví zastupitelstvo obce vždy na příslušný kalendářní rok poskytuje obec ze svých rozpočtových prostředků.*

Návrh řešení: náhradu výdělku ušlého v souvislosti s výkonem funkce neuvolněného člena zastupitelstva města, který není v pracovním nebo jiném obdobném poměru, doporučuji stanovit jako dvojnásobek plánu průměrné mzdy zaměstnance městského úřadu (očištěné o dohody za projekty EU mimo pracovní dobu). **Paušální částka** by tak činila **300,- Kč za hodinu**, tj. dvojnásobek kalkulace platů pro zaměstnance městského úřadu, tj. 190,9 % průměrné hrubé mzdy ČR, očekávané v pololetí příštího roku.

Poznámka:

návrh byl Usnesením zastupitelstva města č. 378/23/ZM/2014 dne 8.9.2014 schválen.

## 1.5. Závazné ukazatele

V souladu s § 12, z.č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, schválila rada města Závazné ukazatele plnění rozpočtu na rok 2014 pro odbory a útvary MěÚ, Městskou policii, právnické osoby zřízené nebo založené v působnosti města a další osoby, které mají být příjemci dotací nebo příspěvků. Následně zastupitelstvo města schválilo Závazné ukazatele plnění rozpočtu na rok 2014 pro radu města. Vzhledem k tomu, že závazné ukazatele plní svou funkci a není potřeba je měnit, doporučuji je ponechat beze změny i pro rozpočet 2015. Přehled navržených závazných ukazatelů je uveden [v příloze](#).

### 1.5.1. Základní ukazatele pro Radu města Uherské Hradiště

Základní závazný ukazatel „Přebytek hospodaření běžného rozpočtu“ má dosáhnout nejméně 12 % a je navržen takto:

[tis.Kč]	plán	
Běžné příjmy	504 643,9	100,00%
Běžné výdaje celkem	488 558,1	96,81%
snížení o úroky	-4 555,9	-0,90%
snížení o opravy a udržování	-56 348,7	-11,17%
snížení o nespécifik. rezervu	-12 827,1	-2,54%
<b>Ukazatel</b>	<b>17,80%</b>	

Druhý závazný ukazatel, jímž je „Ukazatel dluhové služby“, který nesmí přesáhnout hodnotu 12 %, je navržen takto:

Řádek	Název položky	Odkaz na rozpočtovou skladbu	Rozpočet
1	daňové příjmy (po konsolidaci)	třída 1	336 837,40
2	nedaňové příjmy (po konsolidaci)	třída 2	111 941,40
3	přijaté dotace - finanční vztah	položka 4112 + 4212	42 347,00
4	dluhová základna	ř. 1 + ř.2 + ř.3	491 125,80
5	úroky	položka 5141	4 555,90
6	splátky jistin a dluhopisů	položky 8xx2 a 8xx4	39 492,60
7	splátky leasingu	položka 5178	
8	dluhová služba	ř.5 + ř.6 + ř.7	44 048,50
9	<b>Ukazatel dluhové služby</b>	ř.8 děleno ř.4	<b>8,97%</b>

Oba základní ukazatele jsou tedy navrženy v souladu s požadavky Zastupitelstva města.

## 1.5.2. Základní ukazatel pro odbory a útvary MěÚ Uherské Hradiště

Veškeré příjmy a výdaje, uvedené v návrhu rozpočtu města, mají určeného správce, jímž je některý z odborů nebo útvarů Městského úřadu v Uherském Hradišti. Návrh základní skladby rozpočtu odborů je:

Druhové třídění rozpočtu [tis. Kč]		Rozpočet
Verze 5.1 z 13.11.2014		2015
EKO	Příjmy	365 736,3
	Výdaje	-91 252,6
<b>1000 Ekonomický odbor</b>		<b>274 483,7</b>
KST	Příjmy	60,3
	Výdaje	-9 127,3
<b>1100 Odbor kanceláře starosty</b>		<b>-9 067,0</b>
OIK	Příjmy	5 315,0
	Výdaje	-12 267,2
<b>1200 Odbor informatiky a komunikace</b>		<b>-6 952,2</b>
PO	Příjmy	1 975,0
	Výdaje	-99 457,0
<b>1300 Právní odbor</b>		<b>-97 482,0</b>
APR	Příjmy	4 879,1
	Výdaje	-6 902,1
<b>1400 Odbor architektury, plánování a rozvoje</b>		<b>-2 023,0</b>
SMM	Příjmy	79 119,1
	Výdaje	-58 452,8
<b>1500 Odbor správy majetku města</b>		<b>20 666,3</b>
OŽP	Příjmy	17 957,3
	Výdaje	-42 937,7
<b>1600 Odbor životního prostředí</b>		<b>-24 980,4</b>
OIN	Příjmy	83 750,3
	Výdaje	-156 696,6
<b>1700 Odbor investiční</b>		<b>-72 946,3</b>
OD	Příjmy	26 070,0
	Výdaje	-28 060,3
<b>1800 Odbor dopravy</b>		<b>-1 990,3</b>
OŠS	Příjmy	291,4
	Výdaje	-48 622,8
<b>1900 Odbor školství a sportu</b>		<b>-48 331,4</b>
KCR	Příjmy	562,2
	Výdaje	-62 196,2
<b>2000 Odbor kultury a cestovního ruchu</b>		<b>-61 634,0</b>
SSZ	Příjmy	8 327,7
	Výdaje	-13 195,9
<b>2100 Odbor sociálních služeb a zdravotnictví</b>		<b>-4 868,2</b>
SO	Příjmy	930,0
	Výdaje	-241,6
<b>2200 Stavební odbor</b>		<b>688,4</b>
ŽO	Příjmy	1 058,1
	Výdaje	-122,1
<b>2300 Živnostenský odbor</b>		<b>936,0</b>
UIAK	Příjmy	
	Výdaje	-200,9
<b>2400 Útvar interního auditu a kontroly</b>		<b>-200,9</b>
OSA	Příjmy	2 782,6
	Výdaje	-55,1
<b>2500 Odbor správních agend</b>		<b>2 727,5</b>
MP	Příjmy	1 529,2
	Výdaje	-13 555,4
<b>5000 Městská policie</b>		<b>-12 026,2</b>

Bližší informace k náplni činností správců jsou uvedeny [v příloze](#).

Druhým ukazatelem pro odbory a útvary městského úřadu je paragrafové plnění výdajů, kdy součet všech uskutečněných výdajů na jednom paragrafu nesmí překročit schválený rozpočet tohoto paragrafu.

Vzhledem k tomu, že zejména v závěru roku, tj. v době, kdy již není možné uskutečnit příslušné rozpočtové opatření, by tato podmínka mohla znamenat záměrné nerealizování potřebného výdaje v potřebném termínu (s tím, že by byl uhrazen až po Novém roce, kdy by byl limit „volný“), je v tabulkovém vyjádření uvedena mimo tzv. „plného“ překročení také „korekce“, která znamená, že pokud bude celkové překročení menší jak 0,5 % celkových výdajů rozpočtu správce, nejvýše však 50 tis. Kč, nebude nutné v rámci závěrečného účtu města toto „drobné“ překročení písemně zdůvodňovat.

### **1.5.3. Ukazatele pro externí příjemce**

Informace, jimiž se řídí externí příjemci finančních prostředků města, tzn. příspěvkové organizace, ostatní právnické osoby zřízené nebo založené ve 100% působnosti města a další osoby (příjemci dotací), jsou s ohledem na jejich větší rozsah uvedeny níže v samostatných kapitolách.

## 1.6. Poskytování dotací a darů

### 1.6.1. Pravidla poskytování dotací z loterií

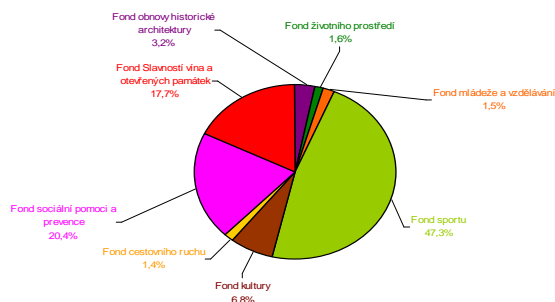
Město po změně zákona o loteriích (vyšší příjmy obcí) schválilo pravidla poskytování dotací z loterií, která byla aktualizována v závěru roku 2013.

Protože současná pravidla jsou funkční a v letošním roce nedošlo k avizovaným zásadním změnám ve výnosech města (od roku 2014 mohou provozovatelé loterií část odvodů až do výše 25 % poskytnout přímo Českému olympijskému výboru; v prvním pololetí avizovalo MF ČR změnu zákona, k níž nebylo dosud přistoupeno), není nutné pravidla měnit. Aktuální znění pravidel je uvedeno [v příloze](#) a konkrétní částky dle očekávané výtěžnosti a sestavené dle pravidel jsou pro rok 2015 do rozpočtu navrženy takto:

Tvorba (Zdroje)		podíl	[tis. Kč]
1. Výtěžek za uplynulý kalendář.rok - loterie		100%	1 150,0
- VHP aj.tech.zařízení		100%	12 000,0
2. Podíl z výnosů města na daních		0,50%	1 534,0
<b>Základní příděl celkem</b>		<b>tis. Kč</b>	<b>14 684,0</b>

Použití		
1. Přímý zájem - Letní filmová škola (AČFK)	dle smlouvy	1 750,0
- Vysokoškolské vzdělávání (UTB, VŠB)	dle smlouvy	988,9
- Slovácké slavnosti vína (Klub kultury)	8,10%	1 189,4
- Ligový fotbal (FC Slovácko)	30,60%	4 493,3
- Slovácké léto v UH (o.s. Staroměstí šohajici)	1,40%	205,6
- Přísp.org.(kompenzace za dotace Nadace DKS)	pevná částka	0,0
2. Obecný zájem - Finanční dary v kompetenci RM	1,00%	146,8
- Finanční dary v kompetenci ZM	1,00%	146,8
- Věcné dary do 5 tis. Kč/kus (Usnesení RM 436/29 29.3.2004)	1,50%	220,3
- Peněžní fondy	zbývající zdroje	5 542,9
<b>Celkové výdaje na dotace, příspěvky a dary</b>	<b>100,00%</b>	<b>14 684,0</b>

Celkové podíly pro rozdělení přídělu do peněžních fondů [tis. Kč]		
Fond obnovy historické architektury	3,9%	216,2
Fond životního prostředí	2,0%	110,9
Fond mládeže a vzdělávání	1,8%	99,8
Fond sportu	57,5%	3 187,2
Fond kultury	8,3%	460,1
Fond cestovního ruchu	1,7%	94,2
Fond sociální pomoci a prevence	24,8%	1 374,5
<b>Celkový příděl do fondů města (podíl z loterií a daní)</b>	<b>100,0%</b>	<b>5 542,9</b>



## 1.6.2. Schválení dotací a darů z rozpočtu města

Součástí návrhu rozpočtu je také přímé poskytnutí dotací a darů konkrétním příjemcům. Dle zákona o obcích je nutné poskytnutí schválit nejen jako součást finančního plánu, tj. rozpočtu, ale také formou konkrétního usnesení (§ 85 z.č. 128/2000 Sb., o obcích, říká, že zastupitelstvu obce je vyhrazeno rozhodování poskytování věcných darů v hodnotě nad 20 000 Kč a peněžitých darů ve výši nad 20 000 Kč fyzické nebo právnické osobě v jednom kalendářním roce a poskytování dotací nad 50 000 Kč v jednotlivých případech občanským sdružením, humanitárním organizacím a jiným fyzickým nebo právnickým osobám působícím v oblasti mládeže, tělovýchovy a sportu, sociálních služeb, podpory rodin, požární ochrany, kultury, vzdělávání a vědy, zdravotnictví, protidrogových aktivit, prevence kriminality a ochrany životního prostředí – ostatní je v kompetenci RM).

### A – Smlouva o poskytnutí účelové dotace (s vyúčtováním)

Město Uherské Hradiště pravidelně uvolňuje značné množství finančních prostředků na podporu činnosti neziskových organizací i jednotlivců, či na konkrétní projekty v zájmu města (zejména z peněžních fondů města). Aby byl zabezpečen jednotný postup v zájmu města a zároveň dodrženy potřebné legislativní postupy, zpracoval ekonomický odbor vzor znění smlouvy, v němž je možné dle konkrétního typu poskytované podpory žlutě podbarvené části měnit dle konkrétních potřeb schvalovatele, ostatní části smlouvy jsou shodné pro všechny dotace, u nichž je požadováno vyúčtování. Návrh smlouvy je uveden [v příloze](#).

Aby nebylo nutné v příslušných orgánech města (tj. RM či ZM) později opětovně projednávat poskytnutí rozpočtem schváleného daru konkrétnímu příjemci – je-li v tabulkovém znění konkrétně uveden, je vhodné usnesením rady či zastupitelstva města dar schválit jako součást tvorby rozpočtu. Protože rozpočet na rok 2015 bude schválen až rozhodnutím zastupitelstva města, jsou nyní také dotace v pravomoci rady města (projednává rozpočet před zasedáním ZM) navrženy ke schválení zastupitelstvem města.

Všechny výše uvedené prostředky budou poskytnuty za dodržení podmínek vzorové smlouvy pro poskytnutí dotací, platné pro rok 2015 (není-li v návrhu usnesení uvedeno jinak). Poskytnutí dotací dle těchto podmínek by se dle současného návrhu rozpočtu mělo týkat:

2 657 000 Kč Region Slovácko, sdružení pro rozvoj cestovního ruchu (správce KCR)

4 493 300 Kč FC SLOVÁCKO z.s. (správce OŠS)

76 400 Kč Tělovýchovná jednota Slavoj Jarošov, občanské sdružení (správce OŠS)

205 600 Kč Staroměstí šohajáci, občanské sdružení (správce OŠS)

876 500 Kč Park Rochus, o.p.s. (správce APR)

549 800 Kč Oblastní charita (správce SSZ)

903 300 Kč Petrklíč, o.p.s. (správce SSZ)

21 000 Kč Sbor dobrovolných hasičů Vésky (správce KST)

19 700 Kč Universita Tomáše Bati ve Zlíně (správce KST)

Samostatné usnesení se netýká dotací u příjemců, s nimiž byla již dříve uzavřena dlouhodobá smlouva o spolupráci, schválená zastupitelstvem města (např. s Asociací českých filmových klubů na pořádání Letních filmových škol v Uh. Hradišti v letech 2012 až 2020, s Regionem Slovácko na provoz MIC a ICM apod.).

V tomto návrhu usnesení nejsou uvedeni ani příjemci dotací v rámci projektů, na něž město získalo dotaci od státu či EU (smlouvy budou uzavírány v souladu s dotačními podmínkami).

## **B – Darovací smlouva (bez vyúčtování)**

Město je v ojedinělých případech zprostředkovatelem dotací, případně má samo zájem poskytnout dotaci či dar, u nichž nepožaduje vyúčtování ani nemá zájem na stanovení dalších povinností příjemce. Vzor smlouvy na poskytnutí (případně i přijetí) věcného či peněžitého daru je uveden [v příloze](#).

V návrhu rozpočtu na rok 2015 není navržen žádný výdaj formou daru bez vyúčtování.

## **1.7. Poskytování úvěrů a půjček z rozpočtu města**

Níže uvedené informace se netýkají úvěrů poskytovaných z Fondu živelních pohrom a Fondu rozvoje bydlení. Tyto prostředky jsou součástí peněžních fondů města, poskytovaných dle pravidel schválených zastupitelstvem města. Pozn.: u Fondu živelních pohrom se jedná pouze o vracení již dříve poskytnutých půjček.

### **1.7.1. Poskytnuté v minulém období**

V minulých letech poskytlo město úvěry a půjčky, dle kterých budou do rozpočtu vraceny finanční prostředky takto:

- Všechny dříve poskytnuté půjčky byly splaceny v roce 2014 a nové nebyly poskytnuty

### **1.7.2. Návrh na poskytnutí nových úvěrů a půjček**

- a) Římskokatolická farnost: v dubnu 2013 bylo schváleno usnesení, jímž „*ZM schválilo Smlouvu o partnerství s Římskokatolickou farností na opravu fasády farního kostela sv. Františka Xaverského s příspěvkem města nejvýše 1 000 tis. Kč*“. V roce 2015 je plánováno poskytnout 500 tis. Kč (stejná částka je plánována na rok 2016). Prostředky budou poskytnuty pouze v případě, že farnost získá dotaci z norských fondů (ve výši cca 18 mil. Kč).



## 1.8. Peněžní fondy města

Město Uherské Hradiště má zřízeny peněžní fondy pro konkrétní účely (viz níže), jejichž rozpočet je navržen takto:

Rozpočet fondů roku 2015	[tis. Kč]	Příjmy	Výdaje
1. Fond obnovy historické architektury		216,2	216,2
2. Fond životního prostředí		110,9	110,9
3. Fond mládeže a vzdělávání		99,8	99,8
4. Fond sportu		3 187,2	3 187,2
5. Fond kultury		460,1	460,1
6. Fond cestovního ruchu		94,2	94,2
7. Fond sociální pomoci a prevence		1 374,5	1 374,5
8. Fond Slavností vína a otevřených památek		1 189,4	1 189,4
9. Fond rozvoje bydlení		6 509,4	7 931,4
10. Sociální fond		2 538,7	2 565,0
<b>Celkem</b>		<b>15 780,4</b>	<b>17 228,7</b>

Pozn.: výrazný nesoulad mezi příjmy a vyššími výdaji u Fondu rozvoje bydlení je plánován z důvodu očekávaného vyššího zájmu o poskytování půjček z řad vlastníků nemovitostí určených k bydlení (projevil se již ve druhé polovině letošního roku). Finanční prostředky na běžném účtu fondu umožní pokrýt i případný ještě vyšší zájem.

Podrobnější informace k tvorbě a použití fondů jsou uvedeny [v příloze](#).

## 1.9. Plnění zřizovatelských povinností

### 1.9.1. Charakteristika povinností zakladatele nebo zřizovatele

Podle § 104, odst. 2, z.č. 128/2000 Sb., o obcích, je radě města vyhrazeno plnit vůči právnickým osobám a organizačním složkám založeným nebo zřízeným zastupitelstvem obce, s výjimkou obecní policie, úkoly zakladatele nebo zřizovatele podle zvláštních předpisů, nejsou-li vyhrazeny zastupitelstvu obce (*zastupitelstvu je vyhrazeno rozhodovat o založení nebo rušení právnických osob; schvalovat jejich zakladatelské listiny, společenské smlouvy, zakládací smlouvy a stanovy a rozhodování o účasti v již založených právnických osobách; delegovat zástupce obce, s výjimkou jediného společníka – to rozhoduje rada města, na valnou hromadu obchodních společností, v nichž má obec majetkovou účast; navrhnout zástupce obce do ostatních orgánů obchodních společností, v nichž má obec majetkovou účast, a navrhnout jejich odvolání*).

Z tohoto důvodu je vhodné, aby Rada města Uherské Hradiště v návaznosti na připravovaný rozpočet města rozhodla o níže uvedených skutečnostech.

1. Organizační složky: nemají právní subjektivitu a jejich hospodaření je součástí Rozpočtu města Uherské Hradiště.
2. Příspěvkové organizace: město Uherské Hradiště má zřízeny příspěvkové organizace pro takové činnosti ve své působnosti, které jsou zpravidla neziskové a jejichž rozsah, struktura a složitost vyžadují samostatnou právní subjektivitu. V souvislosti s přípravou jejich hospodaření na další období musí zřizovatel rozhodnout o těchto úkonech:
  - Rozpočty organizací na rok 2015 – zřizovatel schvaluje výnosy, náklady a dotaci z rozpočtu zřizovatele a dále v souladu s § 14 z.č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, stanovuje závazné ukazatele, jimiž bude organizace povinna se řídit
  - Odpisový plán roku 2015 – v souladu s § 31, odst. 1, písm. a) z.č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, provádí příspěvkové organizace odpisy z hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu
  - Platy ředitelů a kritéria pro odměny v roce 2015 – ředitelé příspěvkových organizací mají plat stanovený nařízením vlády České republiky č. 564/2006 Sb., s tím, že o osobních příplatcích a odměnách rozhoduje zřizovatel v souladu s legislativou (Zákoníkem práce)
  - Odvody do rozpočtu zřizovatele – zejména o poskytnutých dotacích na odpisy, u nichž bylo organizaci uloženo ponechat je v investičním fondu.
3. Obchodní společnosti: v případě společností s ručením omezeným je nutné se řídit ustanovením § 132, z.č. 513/1991 Sb., obchodního zákoníku, v platném znění, který uvádí, že „má-li společnost jediného společníka, nekoná se valná hromada a působnost valné hromady vykonává tento společník“, tj. v našem případě město. Odstavec 2b, § 102 z.č. 128/2000 Sb., o obcích, uvádí, že „radě města je vyhrazeno plnit vůči právnickým osobám úkoly zakladatele nebo zřizovatele“, a proto musí rozhodovat také o
  - Plánu společnosti na rok 2015
  - Odměnách jednatele za výkon funkce
  - Ostatních úkonech, které nejsou v pravomoci jednatele nebo dozorčí rady

## 1.9.2. Hospodaření příspěvkových organizací

Město Uherské Hradiště má zřízeny příspěvkové organizace, jimž poskytuje příspěvek na provoz zpravidla v návaznosti na výkony nebo jiná kritéria jejich potřeb (z.č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech). V souvislosti s touto činností je nutné zabezpečit:

1. Rozpočet: všechny příspěvkové organizace města předložily základní návrh rozpočtu v souladu s financováním dle návrhu rozpočtu města. Návrh rozpočtu sestavily příspěvkové organizace v souladu s příspěvkem zřizovatele, schváleným v platném rozpočtovém výhledu města, aktualizovaným případně dle informací a podkladů, týkajících se tvorby rozpočtu města. Odchytky od běžného způsobu poskytování dotací:
  - Senior centrum: příspěvková organizace každoročně žádá o poskytnutí dotací na svou činnost Ministerstvo práce a sociálních věcí a Zlínský kraj s tím, že pokud dotace není poskytnuta v požadované výši, je nutné schodek pokrýt z rozpočtu zřizovatele. Rozpočet města tedy nyní počítá s touto situací. Žádost o dotaci bude podána i pro rok 2015 a protože o ní bude rozhodnuto až v průběhu daného roku, je vhodné (stejně jako v minulých letech) část plánovaného příspěvku ve výši 603,5 tis. Kč přesunout do rezervy s tím, že po rozhodnutí o dotacích státu a kraje může být rezerva použita na případné dofinancování potřeb organizace či zrušena.
2. Odpisový plán: příspěvkové organizace jsou povinny odepisovat svůj majetek s tím, že hodnota odpisů vstupuje do rozpočtu prostřednictvím investičního fondu. Odpisové plány schvaluje v souladu s § 31 odst. 1, písm. a) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, zřizovatel a v případě, že organizace není schopna odpisy pokrýt z vlastních zdrojů, je povinen prostředky poskytnout ze svého rozpočtu. Protože velké opravy a rekonstrukce majetku zajišťuje vždy město prostřednictvím svých odborných zaměstnanců, doporučuje ekonomický odbor příspěvkové organizaci případnou dotaci na odpisy poskytnout v plné výši (aby nebyl porušován zákon) s tím, že zároveň zřizovatel neumožní organizaci tyto prostředky z investičního fondu vyčerpat a v závěru rozpočtového roku město nařídí organizaci odvod prostředků z investičního fondu do rozpočtu města jako nadbytečné. Pro rok 2015 dotace na odpisy žádá:
  - Městská kina: dotace na odpisy ve výši 434,2 tis. Kč
3. Velké jednorázové akce: v rámci návrhů rozpočtů předložily jednotlivé příspěvkové organizace také návrh na schválení jednorázových akcí, u nichž jsou náklady větší jak 200 tis. Kč, nebo ztráta dosáhne 50 tis. Kč a více. Do tohoto limitu nejsou počítány dotace či transfery od jiných právních subjektů (tj. nejedná se o zdroje města či organizace):

Velká jednorázová akce [tis. Kč]					
Pořadatel	Název akce	Výnosy	Náklady	Výsledek	Způsob krytí ztráty
Klub kultury	Slavnosti vína	1 860,4	3 049,2	-1 188,8	z Fondu Slavností vína
	Festival hudebních nástrojů lidových muzik				z rozpočtu města
	Slavnosti bratrství Čechů a Slováků Velká Javoří	290,0	290,0		z rozpočtu města
	soutěž TSTTT	478,9	550,0	-71,1	z rozpočtu města
	Ples města	100,0	200,6	-100,6	z rozpočtu města
	Zpravodaj města	129,5	360,0	-230,5	z rozpočtu města
	Slavnostní ukončení roku MěÚ		83,9	-83,9	ze Sociálního fondu zaměstnanců města
Městská kina	Film a škola (Zlatý fond)	350,0	400,0	-50,0	z rozpočtu města
	Malovásek a Bijásek	310,0	350,0	-40,0	z rozpočtu města
	Hradištské kulturní léto	80,0	150,0	-70,0	z rozpočtu města
	Seminář britského filmu	150,0	250,0	-100,0	z rozpočtu města
Slovácké divadlo	Divadelní ples	220,0	220,0		z rozpočtu města
Sportoviště města	Hokejová škola Ludka Bukače	137,2	137,5	-0,3	z rozpočtu města
	Hokejová škola Ondřej Pavelec	112,0	137,5	-25,5	z rozpočtu města
Celkem Velké jednorázové akce		4 218,0	6 178,7	-1 960,7	

4. Závazné ukazatele: kromě rozpočtu, tj. výnosů, nákladů a dotací, budou každé příspěvkové organizaci, v souladu s § 14 z.č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, stanoveny tzv. závazné ukazatele, jimiž bude povinna se řídit. Závazné ukazatele vychází z návrhů rozpočtů příspěvkových organizací, předložených k projednání zřizovateli.

Předběžný návrh rozpočtů příspěvkových organizací zřízených městem Uherské Hradiště:

ROZPOČET 2015 [tis. Kč]											
Příspěvková organizace [tis. Kč]	Vlastní činnost		Příspěvek / Transfer		Výsledek	Investiční dotace	Závazné ukazatele nákladů				
	Výnosy	Náklady	Zřizovatel	Stát, kraj, EU, ...			Mzdy	Energie	Opravy	Velké akce	Ostatní provoz
Klub kultury	9 180,0	23 688,0	14 508,0		0,0		11 650,0	2 750,0	500,0	4 533,7	4 254,3
Městská kina	6 677,4	12 652,4	5 975,0		0,0		5 340,0	950,0	150,0	1 150,0	5 062,4
Slovácké divadlo	14 404,0	36 574,9	22 170,9		0,0		23 175,0	1 897,0	500,0	220,0	10 782,9
Knihovna B.B.B.	2 373,5	14 492,0	12 118,5		0,0		10 002,8	576,5	77,0		3 835,7
Senior centrum UH	2 826,0	4 433,6	1 607,6		0,0		3 042,5	307,5	145,0		938,6
Sportoviště města	2 706,3	11 694,0	8 987,7		0,0		5 067,2	3 736,4	1 030,0	275,0	1 585,4
Aquapark UH	47 201,0	48 614,0	1 413,0		0,0	1 530,0	13 126,0	14 050,0	708,0		20 730,0
MŠ Svatováclavská	6 371,0	10 335,9	3 964,9		0,0		338,5	3 000,0	740,4		6 257,0
ZŠ UNESCO	2 914,0	7 289,7	4 375,7		0,0		762,4	2 637,0	324,0		3 566,3
ZŠ Za Alejí	2 657,4	6 759,1	4 101,7		0,0		719,3	2 315,0	505,0		3 219,8
ZŠ Sportovní	2 440,0	6 004,6	3 564,6		0,0		245,5	1 390,0	300,0		4 069,2
ZŠ Větrná	3 241,0	7 401,5	4 160,5		0,0		713,3	2 429,0	440,0		3 819,2
ZŠ Mařatice	1 263,0	2 610,6	1 347,6		0,0		261,4	553,6	159,0		1 636,6
ZŠ Jarošov	680,0	2 629,8	1 949,8		0,0		120,0	755,8	704,0		1 050,0
Dům dětí a mládeže	1 900,0	2 904,6	1 004,6		0,0		949,0	300,0	25,0		1 630,6
<b>Celkem</b>	<b>106 834,6</b>	<b>198 084,7</b>	<b>91 250,1</b>		<b>0,0</b>	<b>1 530,0</b>	<b>75 512,9</b>	<b>37 647,8</b>	<b>6 307,4</b>	<b>6 178,7</b>	<b>72 438,0</b>

Pozn.: příspěvky zřizovatele a investiční dotace jsou v souladu s tvorbou rozpočtu města, výše výnosů a nákladů, týkající se vlastní činnosti, mohou ředitelé organizací případně upravovat dle aktuálních potřeb a požadavků zřizovatele.

### 1.9.3. Plány obchodních společností ve 100% vlastnictví města

V současné době splňuje výše uvedené podmínky, dle nichž vykonává působnost valné hromady Rada města Uh. Hradiště, pouze obchodní společnost EDUHA, s.r.o.

Dozorčí rada obchodní společnosti projednala návrh plánu na rok 2015 v září letošního roku, který následně Rada města Uherské Hradiště ve funkci valné hromady schválila takto:

Výnosy 13 049,6 tis. Kč

Náklady 14 026,0 tis. Kč

-----  
Hospodářský výsledek -976,4 tis. Kč

V rozpočtu města není počítáno s dotací na provoz této společnosti a nepočítá s ní ani platný rozpočtový výhled společnosti. Pozn.: plánovaná ztráta je způsobena díky účetním odpisům z budovy v majetku společnosti, které jsou plánovány ve výši 1 524,9 tis. Kč. Společnost tedy dosáhne provozního zisku 548,5 tis. Kč a nehrozí jí proto platební neschopnost.

#### **1.9.4. Ostatní majetkové účasti města**

Kromě výše uvedených organizací a společností vykonává město zřizovatelské povinnosti také v dalších právnických osobách. Zde se však nejedná o „plošné“ rozhodnutí rady města, ale o účast konkrétních zástupců města, schválených příslušnými orgány města.

Plány hospodaření v těchto organizacích schvalují její orgány (valné hromady, správní rady apod.) v souladu s platnou legislativou. Jedná se o tyto právnické osoby:

1. Petrklíč, obecně prospěšná společnost
2. Park Rochus, obecně prospěšná společnost
3. CTZ, s.r.o.
4. Slovácké vodárny a kanalizace, a.s.
5. OTR, s.r.o.
6. HRATES a.s.

Bližší informace (zejména majetkové podíly města) jsou uvedeny v příloze č. 2.

## 1.10. Financování rozpočtu města

Peněžní operace začleněné do třídy 8, nazvané financování, se týkají těchto okruhů (znaménko v závorce uvádí, zda se zásoba peněžních prostředků města uvedenou operací zvýší či sníží):

- Přijetí (+) nebo splacení (-) výpůjčky peněz od jiných subjektů (např. úvěry)
- Čerpání (+) nebo spoření (-) vlastních peněžních prostředků na bankovních účtech
- Změny aktivního řízení likvidity jako je např. prodej (+) nebo nákup (-) cenných dluhopisů, akcií, pokladničních poukázek apod.

Bude-li postupováno dle výše uvedených návrhů běžného a kapitálového rozpočtu, bude celkový Rozpočet města Uherské Hradiště na rok 2015 znít takto:

Rozpočtová třída [tis. Kč]	Rok 2015		Rok 2014	
	Rozpočet	Změna	Rozpočet	
tř. 1 - Daňové příjmy	336 837,4	101,6%	331 431,3	
tř. 2 - Nedaňové příjmy	111 941,4	98,2%	114 030,5	
tř. 3 - Kapitálové příjmy	6 754,4	25,9%	26 086,7	
tř. 4 - Přijaté dotace	144 810,4	180,2%	80 347,6	
<b>Příjmy celkem</b>	<b>600 343,6</b>	<b>108,8%</b>	<b>551 896,1</b>	
tř. 5 - Běžné výdaje	488 558,1	98,3%	497 001,2	
tř. 6 - Kapitálové výdaje	154 785,5	92,2%	167 872,6	
<b>Výdaje celkem</b>	<b>643 343,6</b>	<b>96,8%</b>	<b>664 873,8</b>	
<b>tř. 8 - Financování</b>	<b>43 000,0</b>	<b>38,1%</b>	<b>112 977,7</b>	

Poznámka:

Třída 8 slouží k vyrovnání výsledku hospodaření. Tzn., že je-li hospodaření ztrátové, potřebujeme dodat nové peníze (proto plus) a naopak pokud je hospodaření přebytkové, vyvedeme „nadbytečné“ peníze (proto minus) na užití v budoucnu.

*UPOZORNĚNÍ: pokud v době schvalování rozpočtu města nebude schválen rozpočet státu, budou všechny dotace (tj. tř. 4), u nichž nemá město k dispozici písemné rozhodnutí o přidělení, přesunuty do tzv. „nahodilých příjmů“ (tj. tř. 2 popř. 3) bez vlivu na výsledek hospodaření – nyní tak není učiněno z důvodu snadnější orientace v rozpočtu při jeho projednávání. A zpět do dotací budou jednotlivé položky převáděny v průběhu roku 2015 na základě rozpočtových opatření.*

S ohledem na zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech města a objem cenných papírů určených k aktivnímu řízení likvidity je ve třídě Financování rozpočtu města na rok 2015 navrženo hospodaření vypořádat takto:

Financování bude vypořádáno těmito položkami:

- |  |                   |
|--|-------------------|
| a) změnou stavu dlouhodobých půjček města        | -39 492,6 tis. Kč |
| b) snížením finančních prostředků města o částku | 37 492,6 tis. Kč  |
| c) snížením portfolia cenných papírů ve výši     | 45 000,0 tis. Kč  |

Z pohledu Cash flow bude mít financování v průběhu roku následující vývoj:

Termín	mil. Kč	Popis
1.1.2015	121,3	Počáteční likvidita. Tj. zůstatek běžného účtu a portfolia zhodnocovaných volných zdrojů po ukončení hospodaření letošního roku. Hodnota vychází z předpokladu, že rozpočet letošního roku bude plněn na straně příjmů i výdajů na 100 %. Případné lepší hospodaření by znamenalo zvýšení zůstatku na běžném účtu (a naopak).
průběh roku 2015	-43,0	Výsledek hospodaření roku. Peněžní prostředky na běžném účtu města se v průběhu roku změní o rozdíl mezi plánovanými příjmy a výdaji. Protože je plánováno deficitní hospodaření, peněžní prostředky se sníží.
	-39,5	Splátky úvěrů. V souladu s uzavřenými úvěrovými smlouvami (celkem 4) je město povinno uhradit jistiny (netýká se úroků, které jsou součástí výdajů města) dříve přijatých úvěrů. Tzn., že zásoba peněžních prostředků na běžném účtu se o uvedenou hodnotu sníží.
	0,5	Zhodnocení portfolia cenných papírů. V průběhu roku bude zhodnocován objem cenných papírů, určených k podpoře likvidity města. Případný prodej cenných papírů za účelem získání hotovosti je uveden samostatně.
31.12.2015	<b>39,3</b>	<b>Zůstatek volných zdrojů na konci roku</b> (běžné účty a cenné papíry určené k obchodování)

Pozn.: počáteční stav je stanoven dle schváleného rozpočtu na rok 2014, upraveného o „povinnou“ úsporu OIN v převodu dokončovaných investičních akcí (viz poslední požadavky v bodě 1.1.2.3. a rezervu v poslední změně rozpočtu v kompetenci RM (právo na změnu výsledku má jen ZM a proto RM „zlepšení“ hospodaření převedlo do rezervy – viz informace o rozpočtovém opatření, které je uvedeno v samostatném materiálu „Plnění rozpočtu“).

Konkrétní návrh Rozpočtu města v plné rozpočtové skladbě (tj. odvětvové třídění podle paragrafů a druhové třídění podle položek) je uveden [v příloze](#).

## 2. Rozpočtový výhled 2016 až 2020

### 2.1. Závazné ukazatele výhledu

Při tvorbě rozpočtového výhledu má město zájem již tradičně dodržovat zejména dvě základní podmínky, které jsou pro současný výhled nastaveny takto:

**a) Dluhová služba nepřesáhne žádný rok výhledu 12 %**

V roce 2010 uzavřelo město úvěrovou smlouvu s UniCredit Bank Czech Republic a.s., podle níž se zavázalo po dobu trvání uvedeného právního vztahu, tj. do roku 2027, udržovat ukazatel dluhové služby ve výši maximálně 12 % .

V navrženém rozpočtovém výhledu je podmínka splněna a Dluhová služba postupně od roku 2016 klesá z hodnoty 9,6 % na 3,4 % v roce 2020. V žádném roce není navrženo přijetí nového úvěru, který by v budoucnu dluhovou službu zhoršil.

**b) Provozní přebytek hospodaření dosáhne hodnoty nejméně 12 %**

Za provozní přebytek je pro potřeby výhledu považován kladný rozdíl mezi běžnými příjmy (tj. daňové a nedaňové příjmy a běžné dotace) a běžnými výdaji sníženými o úroky k úvěrům, opravy majetku a nspecifikovanou finanční rezervu. Přebytek bude určen na splátky přijatých úvěrů, opravy a rekonstrukce majetku nebo na investiční rozvoj.

V navrženém rozpočtovém výhledu je podmínka splněna a Přebytek hospodaření běžného rozpočtu se pohybuje kolem 20 % .

### 2.2. Zásobník investičních akcí výhledu

V souladu se Strategickým plánem rozvoje, schváleným zastupitelstvem města, byly následně vedoucími odborů a vedením města identifikovány konkrétní projekty, rozložené z pohledu potřeby a financování do kategorií:

- strategické investice (označovány „StratUH“ a pořadovým číslem)
- běžné požadavky (označovány zkratkou odboru a pořadovým číslem)

Všechny uvedené požadavky byly následně zařazeny do seznamu, v němž jsou finanční požadavky rozloženy do jednotlivých let sledovaného výhledu.

Seznam obsahuje všechny nejdůležitější akce, které nemají charakter běžného výdaje nebo se nejedná o investice nutné k zajištění provozu města uvedené přímo v paragrafovém znění rozpočtového výhledu.

Finanční objem všech požadavků v seznamu je výrazně vyšší než umožňuje bezproblémové sestavení rozpočtu na rok 2015 či výhledu do roku 2020. Z tohoto důvodu je možné k realizaci doporučit jen malou část z celkových požadavků. Požadavky jsou zařazeny takto:



- a) **Akce určené k realizaci.** V letech 2015 až 2020 je možné na investice a velké opravy uvolnit prostředky ve výši 197,4 mil. Kč plus získané dotace. V době zpracování tohoto materiálu obsahuje zásobník 4 strategické požadavky, jež by si z rozpočtu města vyžádaly výdaje ve výši 122,3 mil. Kč a zbytek ve výši 75,1 mil. Kč je plánováno ponechat v investiční rezervě na spolufinancování dalších dotačních projektů (tato rezerva je rozložena pravidelně do všech let plánovaného období).
- b) **Akce určené k přípravě na realizaci.** Ekonomický odbor doporučuje, aby z velkého množství požadavků uvedených z důvodu nedostatku financí v zásobníku (viz další bod), bylo určeno několik málo požadavků s nejvyšší prioritou – tzv. „realizace pod čarou“. Tyto požadavky by se poté přednostně realizovaly v případě zlepšení finanční situace města nebo by mohly být po získání dotace následně financovány z rezervy na spolufinancování dotačních projektů (viz předcházející odrážka). V době zpracování tohoto materiálu nebyly do této kategorie vybrány žádné požadavky (tzn., že všechny jsou v „zásobníku“ bez rozlišení priorit).
- c) **Zásobník.** Požadavky jsou určeny k dalšímu sledování a upřesňování. V době zpracování tohoto materiálu obsahuje zásobník 128 akcí, jež by si z rozpočtu města vyžádaly výdaje ve výši 1 179,6 mil. Kč.
- d) **Akce určené k vyřazení ze sledování.** U těchto požadavků pominul důvod sledování, popř. realizace není z technických, ekonomických či jiných důvodů vhodná. V aktuálním návrhu je ze zásobníku schváleného v zastupitelstvu města v prosinci minulého roku doporučeno vyřadit celkem 13 požadavků v hodnotě 70,9 mil. Kč.

Konkrétní seznam požadavků je uveden [v příloze](#) důvodové zprávy. Případné překročení stanovené hodnoty pro zařazení investiční akce k realizaci dle písm. a) bude mít negativní vliv na likviditu města (návrh požadavku nad rámec této hodnoty je však možný v případě současného návrhu na snížení jiného výdaje či zvýšení příjmů).

## 2.3. Financování rozpočtového výhledu

Rozpočtový výhled města a jeho financování je dle současného vývoje doporučen ke schválení zastupitelstvu města takto:

[tis. Kč]	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Výhled dle rozpočtové skladby</b>					
Příjmy celkem	509 949,0	515 453,6	522 992,1	529 640,2	537 698,0
Výdaje celkem	-483 514,5	-488 313,4	-497 683,3	-502 345,4	-511 895,8
Výsledek hospodaření	<b>26 434,5</b>	<b>27 140,2</b>	<b>25 308,9</b>	<b>27 294,8</b>	<b>25 802,1</b>
<b>Účelové členění na běžné a kapitálové hospodaření</b>					
Běžný rozpočet - příjmy	508 991,2	514 558,7	522 010,8	528 722,7	536 768,9
- výdaje	-454 999,3	-459 632,7	-466 837,9	-471 123,7	-477 782,6
Celkem běžný rozpočet	<b>53 991,9</b>	<b>54 926,0</b>	<b>55 173,0</b>	<b>57 599,0</b>	<b>58 986,2</b>
Kapitálový rozpočet - příjmy (vč.dotací)	957,8	894,9	981,3	917,5	929,1
- výdaje	-28 515,2	-28 680,7	-30 845,4	-31 221,7	-34 113,2
Celkem kapitálový rozpočet	<b>-27 557,4</b>	<b>-27 785,8</b>	<b>-29 864,1</b>	<b>-30 304,2</b>	<b>-33 184,1</b>
<b>Ukazatel dluhové služby</b>					
Zůstatky jisti n úvěrů dle uzavřených smluv	186 592,8	155 700,2	124 807,6	93 917,0	81 206,4
Nové úvěry	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ukazatel dluhové služby (max. 12%)	<b>9,60%</b>	<b>7,93%</b>	<b>7,55%</b>	<b>7,17%</b>	<b>3,38%</b>
<b>Ukazatel provozního přebytku hospodaření (běžné příjmy mínus běžné výdaje bez úroků úvěrů a oprav majetku a rezervy)</b>					
Odpočet běž.výdajů - splátky úroků úvěrů	10 622,7	9 146,5	7 744,7	6 342,8	5 117,8
- opravy a udrž. majetku	32 167,6	32 408,3	32 573,4	31 860,6	32 024,4
- nspecifik. rezerva	12 450,0	12 570,0	12 730,0	12 900,0	13 100,0
Ukazatel provozních výdajů (min.12 %)	<b>21,46%</b>	<b>21,19%</b>	<b>20,73%</b>	<b>20,56%</b>	<b>20,35%</b>

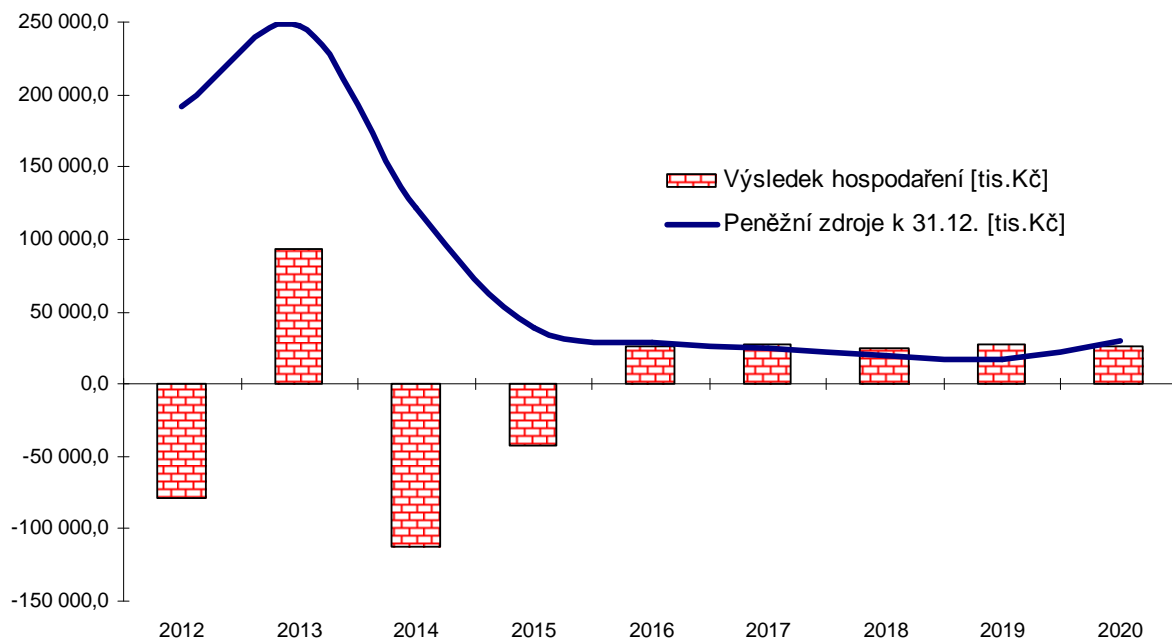
Z pohledu Cash flow bude mít financování výhledu následující vývoj:

Termín	mil. Kč	Popis
1.1.2016	<b>+39,3</b>	Počáteční likvidita. Tj. zůstatek běžného účtu a portfolia zhodnocovaných volných zdrojů po ukončení hospodaření letošního roku. Hodnota vychází z předpokladu, že rozpočet letošního roku bude plněn na straně příjmů i výdajů na 100 %. Případné lepší hospodaření by znamenalo zvýšení zůstatku na běžném účtu (a naopak).
průběh let 2016 až 2020	<b>+132,0</b>	Výsledek hospodaření roku. Peněžní prostředky na běžném účtu města se v průběhu roku změní o rozdíl mezi plánovanými příjmy a výdaji. Protože je plánováno přebytkové hospodaření, peněžní prostředky se zvýší.
	<b>-142,7</b>	Splátky úvěrů. V souladu s uzavřenými úvěrovými smlouvami (celkem 4) je město povinno uhradit jistiny (netýká se úroků, které jsou součástí výdajů města) dříve přijatých úvěrů. Tzn., že zásoba peněžních prostředků na běžném účtu se o uvedenou hodnotu sníží.
	<b>+1,9</b>	Zhodnocení portfolia cenných papírů. V průběhu roku bude zhodnocován objem cenných papírů, určených k podpoře likvidity města. Případný prodej cenných papírů za účelem získání hotovosti je uveden samostatně.
31.12.2020	<b>+30,5</b>	<b>Zůstatek volných zdrojů na konci roku</b> (běžné účty a cenné papíry určené k obchodování)

I když je hospodaření v rámci rozpočtového výhledu plánováno jako přebytkové, nedochází ke zvyšování finančního majetku města, neboť závazky z dříve přijaté dluhové služby spotřebují všechny nově vytvořené přebytkové zdroje plánovaného období. Přesto je možné konstatovat, že závazné ukazatele budou splněny a nedojde k prvotní platební neschopnosti města.

Konkrétní návrh Rozpočtového výhledu města zpracovaný v plné rozpočtové skladbě (tj. odvětvové třídění podle paragrafů a druhové třídění podle položek) je uveden [v příloze](#).

Financování celého sledovaného rozpočtového období má v jednotlivých letech tento průběh:



## 3. Rizika a příležitosti tvorby rozpočtu a rozp. výhledu

### 3.1. Příležitosti

- a) Oživení ekonomiky: podle statistik zveřejněných v době zpracování základního návrhu rozpočtu a výhledu (konec července 2014) je zřejmé, že Česká republika se již zotavuje z hospodářské krize a ekonomické recese. Návrh rozpočtu počítá s tím, že hrubý domácí produkt státu zaznamená v příštím roce nárůst 2 % (podle poslední predikce MF ČR to bude možná 2,5 až 2,9 %) a v dalších letech výhledu postupně stoupá ke 3 %. Současně je uvažováno o postupném snižování nezaměstnanosti o cca 0,4 % (predikce ekonomů očekává letos pozvolný pokles nezaměstnanosti s tím, že na konci letošního roku pak vyskočí zpět na 7,5% - tzn., že průměrná letošní nezaměstnanost by byla 7,7 %. V roce 2015 by měla klesnout na 7,2%). S ohledem na velmi nízkou inflaci, která by růst ekonomiky mohla negativně ovlivnit (odkládání nákupů do budoucna) je pravděpodobná intervence ČNB v oblasti devizových rezerv za účelem oslabení kurzu koruny až do roku 2016, což by bylo pro město příznivé zejména při přepočtu zůstatků dotací EU a jejich následném rozdělení ROP na dokončované projekty (přepočty se uskuteční v červenci 2015).
- b) Počet obyvatel města: velmi významnou roli v daňových příjmech hraje trend počtu obyvatel města UH ku počtu obyvatel celé ČR. Bohužel se obě veličiny dlouhodobě rozcházejí a tak zatímco počet obyvatel ČR roste (mimo jiné i díky oficiálním přistěhovalcům), počet obyvatel našeho města klesá (mimo jiné i díky stěhováním Hradišťanů do vlastního bydlení v okolních obcích). Zatímco v roce 2001 v Uherském Hradišti žilo 27 014 obyvatel, což v procentním podílu výnosu daní, v němž je počet obyvatel města/ČR rozhodující, činilo 0,187953 %. Podle posledních výsledků Českého statistického úřadu žilo ve městě 25 266, což znamená koeficient výnosu daní 0,176866 %. Za posledních čtrnáct let se tak podíl města Uherské Hradiště na sdílených („celostátních“) daních snížil o 6,27 %. Pokud by se podařilo městu zvýšit počet trvale bydlících obyvatel (např. v nájemních bytech, kde lidé fyzicky v UH žijí, ale formální bydliště mají jinde), znamenalo by to ve sdílených daních příjem 9 517,- Kč za každého z nich.
- c) In-line plocha (DPH): město pořídilo In-line plochu v hodnotě téměř jeden milion korun, na něž si uplatnilo vratku DPH. Podmínkou vrácení DPH ze strany státu je ekonomické provozování daného předmětu nejméně po dobu 5 let, s tím, že z těchto příjmů bude město odvádět státu DPH. Město tuto podmínku vyřešilo tak, že od dubna 2010 pronajalo plochu příspěvkové organizaci Sportoviště města, která platí městu nájem 45,6 tis. Kč z něž město odvádí DPH (a současně poskytuje organizaci příspěvek na úhradu nájmu). Přesto, že podmínka státu na ekonomický provoz by mohla být ukončena již k 31.12.2014, doporučuje OŠS v nájmu pokračovat. Pokud by byl nájem ukončen a plocha poskytnuta příspěvkové organizaci formou výpůjčky, ušetří město cca 8 tis. Kč/rok.

## 3.2. Hrozby

- a) Stagnace ekonomiky: v době zpracování aktualizace návrhu rozpočtu (druhá polovina října) začaly nad prognózou postupného a trvalého zlepšování ekonomiky EU převažovat obavy z návratu recese. Důvodem by mohly být sankce USA a EU vůči Rusku. Okamžitý efekt se již projevil ve strachu německého průmyslu ze ztráty odbytu pro své výrobky (tzv. index ekonomického sentimentu, který po dvou letech růstu začal propadat). Začíná se však již projevovat také energetická strategie, přijatá USA, vůči tradičním těžbařům ropy (ruský státní rozpočet je z poloviny závislý na ropě a plynu). Strategie spočívá v tom, že USA rychle rozvíjí těžbu břidlicové ropy, která začíná tradičním těžbařům konkurovat do té míry, že cena ropy poklesla tak, že Evropská unie očekává v roce 2015 úsporu 80 mld. dolarů, které mohou spotřebitelé „utrátit“ jinde. Je očekáváno, že snížení cen energií bude v rozsahu několika let, neboť tradiční těžbaři se mohou bránit pouze tím, že svou ropu také zlevní. Tím by mělo dojít ke snížení cen u všech výrobků, do jejichž ceny je ropa kalkulována (tj. téměř vše). V praxi to však může znamenat, že snížení cen dostane ekonomiku do deflace, neboť koneční spotřebitelé budou některé nákupy odkládat na pozdější dobu („až to bude levnější“) a tím dostanou ekonomiku svého státu do deflace, tj. zastavování růstu ekonomiky (v poměrech našeho státu by to mohlo znamenat ještě tvrdší postoj ČNB vůči kurzu).
- b) Sazby DPH – v současné době jsou mimo základní sazbu daně z přidané hodnoty ve výši 21 %, platné také dvě snížené sazby (15 % a 10 %). Dle těchto údajů je také nastaven rozpočtový výhled města. V posledním období však ministerstvo financí informovalo, že od roku 2016 vláda zvažuje snížení 15% sazby až na 10 %. Tato změna by sice znamenala úsporu výdajů za služby nakupované městem o cca 2,2 mil. Kč (čistá úspora výdajů by byla 1,6 mil. Kč, neboť část energií město přeúčtovává nájemníkům, takže se současně sníží příjmy o 0,6 mil. Kč), současně se však sníží daňové výnosy města o 9,9 mil. Kč. Ročně se tak hospodaření města zhorší o 8,3 mil. Kč. V celém rozpočtovém výhledu by pak cash flow kleslo o 43,2 mil. Kč, což by od konce 2017 znamenalo trvalou prvotní platební neschopnost města.
- c) Park Rochus: v roce 2013 až 2014 měla být realizována konverze bývalého vojenského cvičiště Rochus v hodnotě cca 70 mil. Kč s výrazným využitím dotace EU (až 85 % nákladů). Protože poskytovatel dotace (Regionální operační program) měl pochybnosti o správném způsobu vyhlášení svého záměru, bylo zahájení realizace odsunuto o jeden rok s tím, že město požádalo v květnu 2013 o notifikaci celého konceptu přímo Evropskou komisí (neboť bylo zřejmé, zda se nejedná o veřejnou podporu – pokud ano, mohlo by to znamenat výrazné snížení dotace, tj. zvýšení nákladů města). Evropská komise měla proces notifikace ukončit počátkem roku 2014 a protože se tak nestalo, odstoupilo město od tohoto způsobu financování s tím, že je možné využít podmínky jiného dotačního titulu. Za tímto účelem byl původní projekt nově rozdělen na tři samostatné projekty s tím, že 1 a 2 zajistí město (vč. spolufinancování) a 3 zajistí o.p.s. Park Rochus (vč. spolufinancování). Z podaných žádostí o dotaci byly kladně vyřízeny č. 1 a 3, jejichž realizace byla zahájena (a z projektu č. 2 budou realizovány jen akce v hodnotě vlastního podílu města – tj. infrastruktura pro vlastní amfiteátr). V dotačních podmínkách udržitelnosti projektu je nutné mimo jiné prokazovat, že lokalitu v letech 2016 až 2020 navštíví ročně 51 000 návštěvníků. Pokud tato podmínka nebude splněna, může kontrolní orgán požadovat vrácení dotace a úhradu penále, což by v nejnepríznivější situaci mohlo znamenat neplánované výdaje z rozpočtu města ve výši 28,7 mil. Kč (tj. celá dotace + 100 % penále). Je tedy nutné, aby v plánovaných termínech byla realizována výstavba v plném

rozsahu. Pozn.: dle Správní rady o.p.s. Park Rochus je dále možné, jako náhradu za výpadek dotace 2. etapy, vybudovat v řádu jednotek milionů korun (z prostředků o.p.s.) objekty, jež nahradí zamýšlený amfiteátr do doby jeho skutečné realizace.

d) Počet obyvatel města: možnosti jsou více popsány v části „Příležitosti“.

## 4. Ostatní informace

### 4.1. Schvalovací proces rozpočtu

Pro řádné a bezproblémové zajištění hospodaření města je v současné době nutné mít schváleny záležitosti, vyžadované právními předpisy (zejména z.č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech), případně potřebami města. Ekonomický odbor navrhuje záležitost uzavřít v uvedených termínech:

#### 4.1.1. Již realizováno

Květen až červenec 2014

1. Sestavení pracovního návrhu Rozpočtu města na rok 2015 a Rozpočtového výhledu do roku 2020 (*EKO sestavil základní návrh k 15.7.2014, k němuž ostatní odbory a útvary mohly vznášet připomínky do 31.7.2014*).
2. Základní návrh Rozpočtu města na rok 2015 a Rozpočtového výhledu do roku 2020 (*porada uvolněných členů zastupitelstva města a vedoucí odborů projednala návrh dne 5.8.2014 a doporučila jej předložit radě města*).

Srpen 2014

3. Komise (20.8.2014): s ohledem na konec volebního období, tj. časový posun projednání materiálů v RM a ZM, byl základní návrh projednán pouze ve Finanční komisi (*pozn.EKO: při běžném postupu materiál projednávají všechny odborné komise, které poté předají stanoviska radě města prostřednictvím ekonomického odboru – jsou součástí důvodové zprávy. Nyní předala Finanční komise své návrhy přímo radě města*).
4. RM (26.8.2014): první čtení Rozpočtu města na rok 2015 a Rozpočtového výhledu do roku 2020 (*po projednání RM uloží úkoly k dopracování návrhu; letos současně doporučila materiál předložit ZM z důvodu schválení pravidel Rozpočtového provizoria*)

Září 2014

5. ZM (8.9.2014): poslední pracovní zastupitelstvo města předcházejícího volebního období v rámci zajištění provozu Městského úřadu rozhodlo o těchto záležitostech:
  - a) schválilo pravidla Rozpočtového provizoria 2015
  - b) schválilo náhrady členům ZM (bližší informace jsou uvedeny výše).

#### **4.1.2. Bude realizováno**

Listopad až prosinec 2014 – RM doporučí a ZM rozhodne o:

6. Schválení Rozpočtu města na rok 2015 a Rozpočtového výhledu do roku 2020.
7. Stanovení závazných ukazatelů plnění rozpočtu (bližší informace jsou uvedeny výše).
8. Schválení vzoru smlouvy o poskytování dotací z rozpočtu města (bližší informace jsou uvedeny výše).
9. Schválení dotací a darů (bližší informace jsou uvedeny výše).
10. Schválení půjček a úvěrů z rozpočtu města (bližší informace jsou uvedeny výše).
11. Pověření rady města realizací schváleného rozpočtu: v souladu s § 102, z.č. 128/2000 Sb., o obcích, který říká, že radě města je vyhrazeno zabezpečovat hospodaření obce podle schváleného rozpočtu, by mělo zastupitelstvo města uložit radě města realizaci schváleného rozpočtu rok za dodržení závazných ukazatelů, případně schvalovat či navrhnout zastupitelstvu města ke schválení realizaci potřebných rozpočtových opatření směřujících k dodržení závazných ukazatelů.

Prosinec 2014:

12. Plnění zřizovatelských funkcí města vůči příspěvkovým organizacím a obchodním společnostem ve 100 % vlastnictví (z důvodu zajištění plynulého provozu příspěvkových organizací bude vhodné, aby rada města do konce letošního roku schválila jejich rozpočty – nebude-li do té doby schválen rozpočet města, je možná případná korekce rozpočtů organizací po schválení rozpočtu města formou změny rozpočtů příspěvkových organizací. Další informace jsou uvedeny výše).



## 4.2. Různé

### 4.2.1. Doporučení končícího ZM ve vztahu k rozpočtovému provizoriu

Běžně používaný schvalovací postup

- v srpnu projednává návrh rozpočtu „radnice“,
- v září projednávají návrh rozpočtu odborné komise rady města a poté rada města (tzv. 1. čtení)
- v říjnu jsou prováděny úpravy dle požadavků rady města a dalšího vývoje (např. státní rozpočet)
- v listopadu rada města projednává finální znění rozpočtu města
- v prosinci schvaluje zastupitelstvo města rozpočet města (a následně rada města rozpočty příspěvkových organizací)

byl s ohledem na podzimní komunální volby změněn tak, aby v případě, že do 31.12.2014 nebude schválen Rozpočet města na rok 2015, nebyl porušen zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech.

Paragraf 13 výše uvedeného zákona říká, že nebude-li rozpočet schválen před 1. lednem rozpočtového roku, řídí se rozpočtové hospodaření územního samosprávného celku v době do schválení rozpočtu pravidly rozpočtového provizoria. Pravidla rozpočtového provizoria potřebná k zajištění plynulosti hospodaření na vlastní úrovni i na úrovni nižších stupňů rozpočtové soustavy stanoví pro obec zastupitelstvo obce s tím, že rozpočtové příjmy a výdaje uskutečněné v době rozpočtového provizoria se stávají příjmy a výdaji rozpočtu po jeho schválení.

Z tohoto důvodu Zastupitelstvo města Uherské Hradiště (na svém posledním zasedání končícího volebního období) dne 8.9.2014 schválilo Usnesení č. 378/23/ZM/2014/Veřejný, jímž byla stanovena pravidla rozpočtového provizoria města (viz [příloha](#)). V rámci dalšího projednávání návrhu rozpočtu města na rok 2015 byla schválená pravidla:

- a) nebudou uplatněna v případě, že rozpočet města na rok 2015 bude schválen do konce kalendářního roku 2014,
- b) zůstanou v platnosti do doby schválení rozpočtu města na rok 2015 v případě, že nebude schválen do konce kalendářního roku 2014,
- c) mohou být změněna stanovením nových pravidel schválených zastupitelstvem města v novém volebním období (nebude-li rozpočet města schválen dle bodu a).

Pokud by mělo být postupováno dle bodu b) nebo c), doporučilo končící zastupitelstvo města dne 8.9.2014 novým orgánům města, vzniklým po komunálních volbách na podzim 2014:

1. Všechny další záležitosti tvorby Rozpočtu 2015 budou následně projednávány v orgánech města v termínech schválených starostou města nebo místostarostou pro ekonomiku tak, aby rozpočtové provizorium bylo omezeno na co nejkratší dobu.
2. Do konce roku 2014 bude vhodné radou města schválit rozpočty příspěvkových organizací na rok 2015
3. Do konce roku 2014, případně v co nejkratším termínu dalšího roku bude vhodné, aby zastupitelstvo města schválilo vzory smluv o poskytnutí účelových dotací a dále vlastní poskytnutí dotací z Rozpočtu 2015 nejméně těm subjektům, u nichž by jinak mohlo dojít k platební neschopnosti (např. o.p.s. Petrklíč, o.p.s. Park Rochus, sdružení Region Slovácko, Oblastní charita apod.).

## 4.2.2. Rating

Město Uherské Hradiště si nechává posoudit minulé a současné hospodaření města a jeho schopnost a ochotu dostát řádně a včas svým závazkům. Hodnocení provádí společnost Moody's Investors Service.

Dosažené hodnocení má platnost max. 16 měsíců a do té doby (většinou do 12 měsíců) musí dojít k přezkoumání aktuálního stavu skutečného hospodaření a nových ekonomických plánů vč. rozpočtového výhledu. Poslední analýza byla agenturou uzavřena v červenci letošního roku a zní:

Národní rating subjektu: **Aa1.cz**  
Výhled: **Stabilní**

Zdůvodnění uděleného ratingu:

*„Národní rating města Uherské Hradiště Aa1.cz se opírá o řadu faktorů, především o stabilní výsledky provozního hospodaření a nezanedbatelné hotovostní rezervy, které pokrývají více než polovinu stávajícího zadlužení města.“*

Pozn.: pro snadnější orientaci je uvedena celková stupnice agentury (hodnocení města je podbarveno):

Nejlepší														Nejhorší													
RATING - Hodnotící stupnice společnosti Moody's																											
Aaa	Aa1	Aa2	Aa3	A1	A2	A3	Baa1	Baa2	Baa3	Ba1	Ba2	Ba3	B1	B2	B3	Caa	Ca	C									
Maximální			Velmi vysoká			Nadprůměrná			Průměrná			Podprůměrná			Slabí			Velmi slabí			Extremně slabí			Nejlepší			
Očekávaný budoucí vývoj v současnosti uděleného ratingu (výhled)																											
Pozitivní							Stabilní							Negativní													

Pozn.: hodnocení je vztaženo ke schopnosti splácet své závazky v porovnání k ostatním subjektům v dané zemi (pro UH = České republice)

S ohledem na skutečnost, že rozpočtový výhled počítá s řádným splácením dříve přijatých úvěrů a nebude nutné přijímat nové úvěry, je předpoklad, že „velmi vysoké“ hodnocení agentury, tzn. dobré finanční zdraví města, zůstane zachováno po celou dobu rozpočtového výhledu.

## Příloha

1. Paragrafové znění návrhu Rozpočtu města na rok 2015
2. Paragrafové znění návrhu Rozpočtového výhledu do roku 2020
3. Přehled schválených investic, s financováním rozloženým do více let
4. Zásobník kapitálových výdajů na rok 2015 až 2020
5. Závazné ukazatele pro rok 2015
6. Pravidla pro poskytování dotací z loterií
7. Vzor smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu města (s vyúčtováním)
8. Vzor darovací smlouvy bez požadavku na vyúčtování
9. Pravidla pro požadavky místních komisí
10. Správci rozpočtu (popis činností odborů a útvarů)
11. Peněžní fondy města
12. Pravidla rozpočtového provizoria 2015 (schváleno Usnesením ZM 378/23 dne 8.9.2014)

## Zpracoval

EKO – Ing. Vladimír Moštěk