

## DŮVODOVÁ ZPRÁVA

pro zasedání Zastupitelstva města Uherské Hradiště konané dne 19. 12. 2022

# Návrh Rozpočtu na rok 2023 a Střednědobého výhledu rozpočtu do 2028

---

### Důvod předložení:

Dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních samosprávných celků, je město povinno mít střednědobý výhled rozpočtu na období 2 až 5 let, následujících po roce, na nějž je sestaven roční rozpočet (§ 3). Následně je město povinno zpracovat roční rozpočet, který vychází ze střednědobého výhledu rozpočtu a je shodný s kalendářním rokem (§ 4).

Město Uherské Hradiště má v současné době platný Rozpočet na rok 2022 a Střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 až 2027. Oba dokumenty byly schváleny zastupitelstvem města v závěru minulého roku.

Pro nastávající kalendářní rok 2023 je proto nutné sestavit nový Rozpočet, který bude vycházet z dosud platného výhledu, a současně aktualizovat Střednědobý výhled rozpočtu tak, že první rok (2023 - jenž bude nahrazen samostatným návrhem konkrétního ročního rozpočtu), bude na konci výhledu doplněn o další rok (2028).

Oba dokumenty je vhodné sestavit v termínu umožňujícím jejich schválení nejpozději do 31. 12. 2022, neboť v opačném případě by město bylo povinno hospodařit podle rozpočtového provizoria, jehož pravidla by do uvedeného data stanovilo zastupitelstvo města (§ 13 výše uvedeného zákona).

### Základní fakta:

Veškeré základní informace k sestavení rozpočtu a aktualizaci střednědobého výhledu rozpočtu jsou uvedeny níže v důvodové zprávě, případně v přílohách, na něž se důvodová zpráva odkazuje.

VIZE MĚSTA 2030

Uherské Hradiště  Srdce Slovácka

**Uherské Hradiště – dynamické město s vysokou kvalitou života,  
atraktivní pro obyvatele, investory a návštěvníky<sup>1</sup>**

---

<sup>1</sup> Strategická Vize města Uherské Hradiště do roku 2030, schválená Usnesením zastupitelstva města č. 362/21/ZM/2017 dne 4. 12. 2017

## OBSAH

<b>1. Rozpočet města na rok 2023.....</b>	<b>3</b>
1.1. Základní charakteristika rozpočtu města .....	3
1.2. Běžný rozpočet .....	8
1.3. Kapitálový rozpočet.....	12
1.4. Peněžní fondy města .....	14
1.5. Poskytování dotací a dotovaných úvěrů .....	14
1.6. Plnění zřizovatelských povinností.....	19
1.7. Závazné ukazatele .....	25
1.8. Financování rozpočtu města.....	28
<b>2. Střednědobý výhled rozpočtu do roku 2028.....</b>	<b>30</b>
2.1. Závazné ukazatele výhledu .....	30
2.2. Zásobník investičních akcí.....	30
2.3. Financování střednědobého výhledu rozpočtu.....	34
<b>3. Rizika a nejistoty tvorby rozpočtu a střednědobého výhledu rozpočtu .....</b>	<b>37</b>
<b>4. Ostatní informace.....</b>	<b>39</b>
4.1. Schvalovací proces rozpočtu .....	39
4.2. Zveřejnění rozpočtů .....	40
4.3. Různé .....	41

# 1. Rozpočet města na rok 2023

## 1.1. Základní charakteristika rozpočtu města

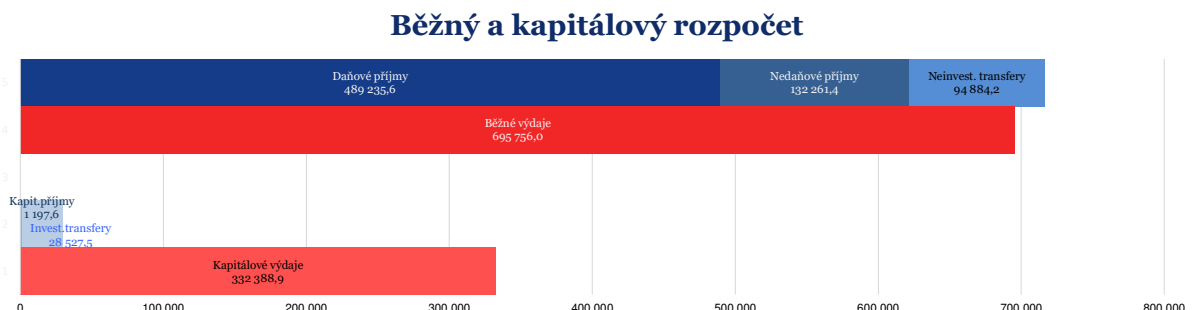
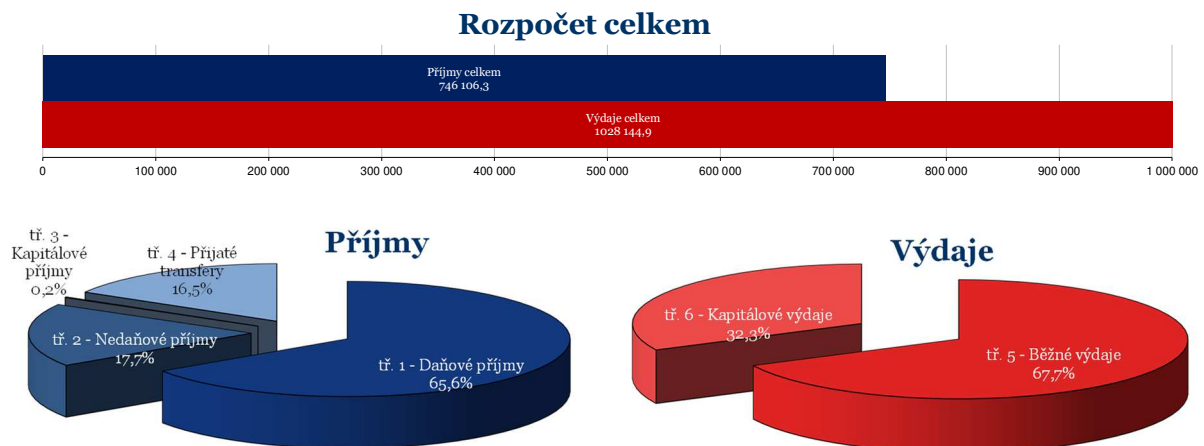
Návrh Rozpočtu města Uherské Hradiště na rok 2023 je sestaven v souladu s ustanovením zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, se zákonem č. 23/2017 Sb. o rozpočtové odpovědnosti, a v návaznosti na Střednědobý výhled rozpočtu města Uherské Hradiště na období let 2023 až 2027, schválený zastupiteli města v závěru minulého roku.

Základní návrh Rozpočtu města Uherské Hradiště na rok 2023 zní:

Základní rozpočtová skladba [tis. Kč]	Rok 2023 Rozpočet
<b>Příjmy celkem</b>	<b>746 106,3</b>
<b>Výdaje celkem</b>	<b>-1 028 144,9</b>
<b>Výsledek</b>	<b>-282 038,6</b>

Financování bude vypořádáno těmito položkami (+ je čerpání fin.prostř.; - je spoření):

a) změna stavu dlouhodobých půjček města	-42 710,6
b) změna stavu finančních prostředků města	274 749,2
c) změna stavu portfolia správců cenných papírů	50 000,0
d) čerpání nového úvěru	0,0



Z předloženého návrhu je zřejmé, že hospodaření města je navrženo jako ztrátové.

Město ztrátu z hospodaření pokryje přebytkem z vlastních zdrojů, vytvořených v předcházejícím období (více v části „Financování rozpočtu města“).

Tvorba Rozpočtu 2023 vychází z vývoje plnění aktuálního roku, v němž je nový rozpočet a Střednědobý výhled rozpočtu sestavován, z vývoje údajů Českého statistického úřadu a makroekonomických predikcí státu, bankovního sektoru i nezávislých odborníků. Např. Ministerstvo financí ve své aktuální zprávě o očekávaném vývoji České republiky uvádí tyto základní ukazatele:

#### Hlavní makroekonomické indikátory

		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2022	2023
							Aktuální predikce	Minulá predikce		
<b>Nominální hrubý domácí produkt</b>	<i>mld. Kč, b.c.</i>	<b>5 111</b>	<b>5 411</b>	<b>5 791</b>	<b>5 709</b>	<b>6 108</b>	<b>6 799</b>	<b>7 356</b>	6 618	7 135
	<i>růst v % b.c.</i>	6,5	5,9	7,0	-1,4	7,0	11,3	8,2	8,1	7,8
<b>Reálný hrubý domácí produkt</b>	<i>růst v % s.c.</i>	<b>5,2</b>	<b>3,2</b>	<b>3,0</b>	<b>-5,5</b>	<b>3,5</b>	<b>2,2</b>	<b>1,1</b>	1,2	3,6
Spotřeba domácností	<i>růst v % s.c.</i>	4,0	3,5	2,7	-7,2	4,1	0,5	0,5	0,5	4,5
Spotřeba vládních institucí	<i>růst v % s.c.</i>	1,8	3,9	2,5	4,2	1,5	0,8	1,3	1,0	1,0
Tvorba hrubého fixního kapitálu	<i>růst v % s.c.</i>	4,9	10,0	5,9	-6,0	0,7	6,1	3,4	2,2	5,9
Příspěvek čistých vývozů k růstu HDP	<i>p.b., s.c.</i>	1,2	-1,2	0,0	-0,4	-3,6	-1,0	0,9	0,1	0,2
Příspěvek změny zásob k růstu HDP	<i>p.b., s.c.</i>	0,5	-0,5	-0,3	-0,9	4,8	1,3	-1,2	0,0	-0,4
<b>Deflátor HDP</b>	<i>růst v %</i>	<b>1,3</b>	<b>2,6</b>	<b>3,9</b>	<b>4,3</b>	<b>3,3</b>	<b>8,9</b>	<b>7,0</b>	6,9	4,1
<b>Míra inflace spotřebitelských cen</b>	<i>průměr v %</i>	<b>2,5</b>	<b>2,1</b>	<b>2,8</b>	<b>3,2</b>	<b>3,8</b>	<b>16,2</b>	<b>8,8</b>	12,3	4,4
<b>Zaměstnanost (VŠPS)</b>	<i>růst v %</i>	<b>1,6</b>	<b>1,4</b>	<b>0,2</b>	<b>-1,3</b>	<b>-0,4</b>	<b>-0,7</b>	<b>0,2</b>	1,2	0,2
<b>Míra nezaměstnanosti (VŠPS)</b>	<i>průměr v %</i>	<b>2,9</b>	<b>2,2</b>	<b>2,0</b>	<b>2,6</b>	<b>2,8</b>	<b>2,5</b>	<b>2,6</b>	2,5	2,6
<b>Objem mezd a platů (dom. koncept)</b>	<i>růst v % b.c.</i>	<b>9,2</b>	<b>9,6</b>	<b>7,8</b>	<b>0,1</b>	<b>5,8</b>	<b>9,8</b>	<b>7,9</b>	6,0	6,2
<b>Saldo běžného účtu</b>	<i>% HDP</i>	<b>1,5</b>	<b>0,4</b>	<b>0,3</b>	<b>2,0</b>	<b>-0,8</b>	<b>-4,6</b>	<b>-4,0</b>	-2,2	-1,9
<b>Saldo sektoru vládních institucí</b>	<i>% HDP</i>	<b>1,5</b>	<b>0,9</b>	<b>0,3</b>	<b>-5,8</b>	<b>-5,2</b>	<b>-3,8</b>	.	-4,5	-3,2
<b>Předpoklady:</b>										
<b>Měnový kurz CZK/EUR</b>		<b>26,3</b>	<b>25,6</b>	<b>25,7</b>	<b>26,4</b>	<b>25,6</b>	<b>24,6</b>	<b>24,4</b>	24,4	24,2
<b>Dlouhodobé úrokové sazby</b>	<i>% p.a.</i>	<b>1,0</b>	<b>2,0</b>	<b>1,5</b>	<b>1,1</b>	<b>1,9</b>	<b>4,1</b>	<b>4,2</b>	3,9	3,6
<b>Ropa Brent</b>	<i>USD/barel</i>	<b>54</b>	<b>71</b>	<b>64</b>	<b>42</b>	<b>71</b>	<b>105</b>	<b>88</b>	105	91
<b>HDP eurozóny</b>	<i>růst v % s.c.</i>	<b>2,8</b>	<b>1,8</b>	<b>1,6</b>	<b>-6,5</b>	<b>5,3</b>	<b>3,0</b>	<b>1,2</b>	2,6	2,9

Zdroj: ČNB, ČSÚ, Eurostat, U. S. Energy Information Administration. Výpočty a predikce MF ČR.

#### Poznámky EKO:

- „Aktuální predikce“ byla zveřejněna v srpnu 2022 a „Minulá predikce“ je z dubna 2022. Základní návrh rozpočtu města byl zpracován dle dubnové predikce a případné nutné korekce byly postupně provedeny dle nejnovějších dostupných informací.

Návrh rozpočtu již obsahuje rozhodnutí zastupitelstva města, rady města, požadavky či doporučení jednotlivých členů zastupitelstva města, tajemníka a vedoucích odborů městského úřadu a ředitelů příspěvkových organizací zřízených městem Uherské Hradiště. Ty nejdůležitější jsou uvedeny v následujícím bodu.

### 1.1.1. Odchylyky od běžné tvorby rozpočtu a výhledu

S přihlédnutím k „běžným“ postupům a principům tvorby rozpočtu, vycházejícího z platného rozpočtového výhledu, je vhodné upozornit zejména na tyto „odchylyky“ (týkající se i Střednědobého výhledu rozpočtu):

#### 1.1.1.1. Odchylyky v rámci prvního čtení rozpočtu

Při tvorbě základního návrhu ekonomickým odborem, připomínkování dílčími správci (ostatními odbory a útvary), či poradou vedení města a vedoucích odborů, byly radě města na její schůzi dne 15. 9. 2022 předloženy zejména tyto návrhy na odchylyky tvorby rozpočtu a výhledu proti běžné tvorbě či předcházejícím zvyklostem:

- a) Rozpočtové přesuny z roku 2022: zastupitelstvo města za duben až září schválilo rozpočtová opatření letošního rozpočtu, která přesunují plán, případně zařazují nové budoucí požadavky, jež pro rok 2023 znamenají zhoršení výsledku o 142,7 mil. Kč (z toho v září ZM schválilo přesun 46,2 mil. Kč výdajů a 6,8 mil. Kč příjmů. Zbytek se týkal změn, schválených v ZM již během prvního pololetí 2022). Pozn.: tyto přesuny výsledek hospodaření v rámci let 2022 až 2028 nezmění (mimo zařazení nových víceletých investic, schválených v rámci uvedených opatření).
- b) Pověření ke zhodnocování volných zdrojů: město již mnoho let zhodnocuje volné prostředky prostřednictvím Smlouvy o obhospodařování portfolia cenných papírů s tím, že základní rozhodnutí je učiněno již při tvorbě rozpočtu a současně je starosta pověřen usnesením zastupitelstva města „... rozhodováním o změně portfolia města až do velikosti 20 mil. Kč ... O tomto rozhodnutí bude RM a ZM informováno na nejbližším zasedání“. Krátkodobé zhodnocování je činěno prostřednictvím běžných účtů, které město nepoužívá k operativním úkonům a banky je proto úročí lépe než obvykle s tím, že prostředky jsou dostupné okamžitě nebo je nutné výběr bance oznámit s předstihem většinou jednoho měsíce. Aby bylo možné případně spolupracovat se všemi bankami, byl starosta pověřen radou města „uzavíráním a ukončováním smluv o běžných účtech s bankovními domy“ (součástí je také případné uzavírání dodatků smluv, týkající se úrokových sazeb). Způsob zhodnocování bývá součástí zprávy o plnění rozpočtu města.

Mnoho let Česká národní banka držela sazby, jež ovlivňovaly úroky úvěrů i vkladů v bankách, těsně nad nulou. Zhodnocování zůstatků na výše uvedených běžných „spořicí“ účtech se tak měnilo jen velmi málo, úrokové sazby byly téměř shodné a zhodnocované prostředky byly nízké. V letošním roce však ČNB zásadně změnila svou taktiku s cílováním inflace a jen během prvního pololetí sazby změnila čtyřikrát. Ekonomický odbor tak v posledních měsících velmi často provádí „výběrová řízení“ na zhodnocení krátkodobě volných prostředků, přičemž často komunikuje s několika bankami najednou a je vhodné operativně reagovat (pozn.: tyto postupy nepodléhají zákonu o veřejných zakázkách, neboť se nejedná o výdaje. A i u výdajů, tj. úroků z úvěrů, je v zákoně výjimka a není nutné vypisovat výběrové řízení, ale přímo jednat s bankami). Protože s ohledem na přetrvávající vysokou inflaci je pravděpodobné, že ekonomický odbor bude i v budoucnu na téma zhodnocování volných zdrojů jednat, je vhodné, aby jej formálně rada města tímto úkolem pověřila. V praxi by to znamenalo, že k založení či rušení běžného účtu je pověřen starosta města a k následnému vyjednávání o úrokových sazbách bude pověřen vedoucí ekonomického odboru (a starosta by případně uzavíral i dodatky smluv, týkající se úrokových sazeb). Informace o zhodnocování budou součástí čtvrtletních zpráv o hospodaření města (tak jako je tomu už nyní).

### 1.1.1.2. Odchyly v rámci druhého čtení rozpočtu

Od doby projednání materiálu radou města v rámci tzv. prvního čtení (září 2022) do doby předložení materiálu k závěrečnému schválení v orgánech města (tj. pro RM v listopadu a ZM v prosinci 2022) jsou předloženy ke schválení další návrhy, z nichž nejdůležitější jsou uvedeny níže. Pozn.: stanoviska komisí rady města jsou uvedena v závěrečné části materiálu jako „vyjádření poradních orgánů“:

- a) Františkánský klášter: ve schválených víceletých investicích je plánována druhá splátka (doplatek) za nákup kláštera ve výši 21 000 tis. Kč. Současně je v běžném provozu plánován každoroční příjem za pronájem kláštera (1 097,9 tis. Kč s valorizací do dalších let) a výdaje na odvod DPH z nájmu (-190 tis. Kč), údržbu (220 tis. Kč) a správu kulturní památky (550 tis. Kč), vše s valorizací do dalších let. Vzhledem k tomu, že návrh na nákup kláštera byl z projednávání zářijového ZM stažen z důvodu překážek na straně kupujícího, z nichž je zřejmé, že nákup v nejbližším období nebude realizován, jsou uvedené plány na nákup a provoz z rozpočtu i výhledu odstraněny. Současně byly také sníženy rozpisové rezervy, tvořené z opakujících se příjmů (za pronájem je tvořena rezerva pro město a příspěvkové organizace na neočekávané události ve výši 1,2 %). *Hospodaření města v letech 2023 až 2028 se tak zlepšilo o 19 835,3 tis. Kč.*
- b) Aktualizace výdajů investičních akcí: v návrhu kapitálových výdajů jsou již zařazeny jednorázové akce (tzn., že se nejedná o víceleté investice), které byly přesunuty do roku 2023 většinou formou rozpočtových opatření z roku 2022 v pravomoci zastupitelstva města (např. viz předchozí odrážka). Postupnou aktualizací z důvodu časových prodlev vedoucí OIN žádá, aby u některých z nich byly změněny původní hodnoty s tím, že případné korekce budou kompenzovány rezervou na „dofinancování akcí OIN“ (pozn. EKO: do návrhu rozpočtu 2023 byla převedena rozpočtovým opatřením 8/2022 ve výši 10 000 tis. Kč). Aktuálně se jedná o tyto požadavky:
- Navýšení rozpočtu u „Aquapark – odstranění závad“ o částku 4 000 tis. Kč.
  - Navýšení rozpočtu u „VZ na dopravce MHD“ o částku 200 tis. Kč.
- Zůstatek převedené rezervy na dofinancování akcí OIN činí 5 800 tis. Kč.*
- c) Rezerva na spolufinancování dotačních akcí (přesun z 2022): v rozpočtu je plánována rezerva na spolufinancování budoucích dotačních akcí ve výši 13 740 tis. Kč, kterou je možné aktualizovat tak, že rezervované prostředky v roce 2022 pro akce, které dosud nebyly zařazeny do rozpočtu k realizaci, ani nebylo rozhodnuto o jejich zrušení, budou „automaticky“ rezervovány také roce 2023 (příloha 5b):
- na budoucí realizaci podzemních kontejnerů je v letošní rezervě blokován 1,0 mil. Kč (celkové náklady 6,0 mil. Kč, z toho dotace 5,0 mil. Kč). Blokace bude pokračovat i v roce 2023.
- Změna výsledku hospodaření o tis. Kč.*
- d) Rozpočtové přesuny z roku 2022: souběžně s tímto materiálem je v orgánech města projednávána poslední změna letošního rozpočtu, v rámci níž jsou do dalšího období převáděny, popř. u víceletých investic navyšovány, výdaje 74,1 mil. Kč a s nimi související příjmy 0,2 mil. Kč (tj. zhoršení hospodaření o 73,9 mil. Kč). *Změna výsledku hospodaření v rámci let 2022 a 2023 nemění.*

- e) **Financování:** z důvodu souběžně projednávané změny rozpočtu 2022 je zřejmé, že městu zůstává pro sledované období větší množství krátkodobě volných prostředků města, než byl původní předpoklad. Z tohoto důvodu je možné pro rok 2023 snížit dosud plánovaný prodej cenných papírů určených k řízení likvidity z hodnoty 100 mil. Kč nově na 50 mil. Kč (další prodej bude uskutečněn i v dalších letech, a to za účelem krytí deficitu od roku 2026; případně místo předpokládaného prodeje majetku v letech 2024 - 2026). *Změna výsledku hospodaření o tis. Kč.*
- f) **Rezerva pro místní komise:** město dlouhodobě umožňuje místním komisím navrhopvat část kapitálových výdajů dle vlastního uvážení. V rozpočtu je za tímto účelem plánována kapitálové rezerva pro každou z místních částí s tím, že místní komise o ní rozhoduje dle pravidel stanovených radou města. Výše rezervy je tvořena na základě výnosu daně z nemovitých věcí, velikosti katastru a počtu obyvatel v dané lokalitě. Dosud mělo město zřízeno 7 místních komisí a rada města aktuálně zřídila novou „místní komisi Východ“. Z uvedeného důvodu byly dosud plánované prostředky pro místní část Mařatice nově rozděleny mezi Místní komisi Východ a Místní komisi Mařatice. Pozn.: z celé místní části Mařatice tvoří sídliště Východ 7,6 % rozlohy a žije na něm 39,4 % obyvatel. Z dosud plánované rezervy ve výši 3 155 tis. Kč tak bude pro Místní komisy Východ převedeno 847 tis. Kč a zbytek ve výši 2 308 tis. Kč bude ponechán Místní komisi Mařatice. Pozn.: stejným principem bude rozdělen převod nevyčerpaných prostředků komise z roku 2022. *Změna výsledku hospodaření o tis. Kč.*



## 1.2. Běžný rozpočet

Hospodaření běžného rozpočtu je navrženo:

Běžný rozpočet [tis. Kč]	Rok 2023	Rok 2022	
tř. 1 - Daňové příjmy	489 235,6	95,3%	513 171,1
tř. 2 - Nedaňové příjmy	132 261,4	92,5%	143 015,6
tř. 4, sesk.pol. 41 - Neinvestiční transfery	94 884,2	100,7%	94 220,9
tř. 5 - Běžné výdaje	-695 756,0	101,7%	-684 184,9
<b>Běžný rozpočet celkem</b>	<b>20 625,2</b>	<b>31,1%</b>	<b>66 222,7</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 ve výši 95,3 % předchozího roku.

S ohledem na očekávané doznívání vysoké inflace a současně předpokládanou začínající recesi s (málo) pravděpodobnou krátkodobou omezenou výrobou energeticky náročného průmyslu je výnos daní plánován v obdobné výši jako letos. Některé položky jsou korigovány o jednorázové výkyvy (např. správní poplatky a hazard v roce 2022). U daně z nemovitých věcí je plánován nižší výběr z důvodu poklesu počtu obyvatel pod 25 000 obyvatel, který znamená použití jiných velikostních koeficientů, z nichž finanční úřad daň počítá. Pozn.: i když jsou sdílené daně také závislé na počtu obyvatel, nedojde z tohoto důvodu k téměř žádné změně příjmů (-0,16 %), neboť se snížil i počet obyvatel ČR.

### **2. Nedaňové příjmy**

Za nedaňové jsou považovány příjmy z vlastní činnosti (zejména za 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 ve výši 92,5 % předchozího roku.

Příjmy nezařazené do druhových skupin (8,2 mil. Kč): týkají se splátek úvěrů, které město poskytlo v minulém období ze svého rozpočtu. Jedná se o úvěry z fondu rozvoje bydlení, poskytnuté v předchozích letech a nyní (po dobu 6 let) splácené. Úroky ke splaceným jistinám jsou plánovány v níže uvedené druhové třídě 3. Protože objem půjček v předchozích letech klesal, jsou meziročně očekávány i nižší příjmy z jejich vratek (nyní meziročně -0,1 mil. Kč). Obrat v zájmu o půjčky nastal až před rokem, to se však v celkovém růstu splátek projeví až v dalších letech. Pozn. EKO: s ohledem na zvyšování sazeb ČNB (na něž jsou i úvěry města navázány) a ceny stavebního materiálu, se může v následujících měsících zájem o nové úvěry FRB opět utlumit.

Druhá skupina 1 – zemědělství a lesní hospodářství (1,4 mil. Kč): příjmy se týkají pouze nájmu Kněžpolského lesa, který je plánován meziročně s inflačním navýšením. Konkrétní příjem je však ovlivňován těžbou, tj. zda bude odpovídat lesnímu hospodářskému plánu.



Druhá skupina 2 – průmyslová a ostatní odvětví hospodářství (21,7 mil. Kč): hodnota je meziročně mírně vyšší a v porovnání s předchozími lety je ovlivněna zejména nízkými příjmy z důvodu lockdownu.

Druhá skupina 3 – služby pro obyvatelstvo (93,1 mil. Kč): příjmy jsou meziročně očekávány o 9,0 % vyšší než minulý rok. Tato skupina tvoří v nedaňových příjmech největší objem prostředků a je možné ji členit do několika podskupin:

- Podskupina vzdělávání (12,7 mil. Kč) se týká zejména pronájmů budov ve vzdělávací zóně a nevykazuje meziroční odchylku. V letech 2022 a 2023 je však celková hodnota proti jiným rokům ovlivněna krátkodobým zvýšením nájmů (o 4 mil. Kč/rok) Univerzity Tomáše Bati, a to z důvodu investování na přání nájemce do pronajatých nemovitostí.
- Podskupina kultury (8,5 mil. Kč) se také z podstatné části týká příjmů za pronájem nemovitostí, které jsou meziročně mírně „plošně“ vyšší.
- Podskupina sportu (3,7 mil. Kč) je v meziročním porovnání plánována většinou ve stejné výši.
- Podskupina bydlení a komunálního rozvoje (63,9 mil. Kč) zaznamenává meziroční růst, který je způsoben vyššími příjmy za poskytování služeb spojenými s nájmem. V těchto službách tvoří významnou část přeúčtování energií, u nichž je předpokládán významný růst. Tzv. „čisté nájemné“ je plánováno také s mírným růstem, neboť u bytového fondu jsou postupně „staré“ smlouvy (bez možnosti reálné změny ceny) nahrazovány novými nájemními vztahy. Růst příjmů je očekáván i u nebytového nájemného.
- Podskupina životního prostředí (4,3 mil. Kč) se týká téměř výhradně příjmů za separaci odpadů. Je očekáván mírný růst.

Druhá skupina 4 – sociální věci a politika zaměstnanosti (0,2 mil. Kč): plánovány jsou pouze příjmy za sociální pohřby a za výtěžek veřejné sbírky (obě položky jsou shodné s výdaji).

Druhá skupina 5 – bezpečnost státu a právní ochrana (1,3 mil. Kč): jsou plánovány pouze pokuty udělené městskou policií. Meziročně je očekáván mírný meziroční nárůst, který se pomalu blíží stavu „před pandemií“.

Druhá skupina 6 – všeobecná veřejná správa a služby (6,4 mil. Kč): příjmy jsou plánovány ve výrazně nižší hodnotě, než vykazuje rozpočet předchozího roku. Důvodem je to, že běžně je v této třídě plánována „rezerva“ na očekávané provozní dotace státu a kraje (a do níže uvedené 4. třídy jsou přesuny až po rozhodnutí o jejich přidělení). Pro přehlednost je však připravována tvorba plánována přímo ve třídě 4 (a do rezervy přesunuta formálně až v rámci rozpisu rozpočtu). I po očištění o tento vliv však dochází k meziročnímu poklesu, neboť významnou část příjmů tvoří dividendy od společností s významnou majetkovou účastí města, kde společnost CTZ v roce 2023 již bude prostředky shromažďovat na plánovanou rekonstrukci kotelny a nejsou plánovány dividendy od Slováckých vodáren a kanalizací (letos byly). Významně nižší by měly být také příjmy ze zhodnocení dočasně volných prostředků, neboť pokud bude dodržen plán investic, mělo by dojít k velkému poklesu hotovosti města. Ostatní položky jsou plánovány dle vývoje v minulých letech.

#### **část třídy 4. (41) – Neinvestiční přijaté transfery (dotace)**

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 rozpočtu kraje na regionální funkce knihovny, na činnost divadla apod.).

Zásadní podíl celkových neinvestičních transferů ve prospěch města tvoří příspěvek na výkon státní správy (tzv. přenesenou působnost). Státem poskytovaná dotace je členěna na dvě části, z nichž významnou hodnotu tvoří tzv. „základní příspěvek“ (52 mil. Kč), u něhož je došlo k mírnému růstu (+1,2 mil. Kč, tj. 2,3 %). Druhou částí je tzv. „výkonový příspěvek“ (10,3 mil. Kč) u něhož je růst znatelně vyšší (+1,55 mil. Kč, tj. 17,5 %). Příspěvek je využíván na částečné krytí nákladů na mzdy a provoz (kanceláře vč. vytápění, vybavení potřebným zařízením a technikou, školení, ...) zaměstnanců vykonávajících přenesenou působnost.

Dále jsou plánovány prostředky na výkon přenesené působnosti v oblasti sociální (pěstounská péče, sociálně právní ochrana dětí a příspěvek na výkon sociální práce), životního prostředí (meliorace, lesní hospodář, ...), volby (Evropský parlament), projekt financovaný státem a případně další (např. na Městskou památkovou zónu, a projekt Veřejně prospěšné práce). Významnou položkou (cca 13,8 mil. Kč) je v této části rozpočtu příspěvek na činnost spojenou se sociálně-právní ochranou dětí, který se změnou zákona od roku 2023 mění na náhradu nákladů na výkon agendy. Dle sdělení MPSV ČR nebude touto změnou dotčeno průběžné financování.

Součástí této třídy jsou také očekávané transfery od obcí za výkon přenesené působnosti, zajišťovaný pro ně na základě veřejnoprávních smluv (odbor sociálních služeb a dopravně správních agend). Případně dotace státu a samosprávných orgánů určené organizacím zřízeným městem (např. dotace Zlínského kraje na regionální funkce knihovny).

#### **třída 5. – Běžné výdaje**

Za běžné výdaje se považují platy a podobné související výdaje (tj. odměny za práci, konanou jako závislá činnost v pracovněprávním, služebním nebo obdobném vztahu vč. pojistného a dále odměny za užití duševního vlastnictví), nákupy materiálové (drobný majetek, materiál, knihy, zboží, pomůcky), finanční (úroky a poplatky z půjčených prostředků), energií, služeb a ostatní nákupy (opravy, poštovné, peněžní ústavy, konzultace, školení, cestovné, programové vybavení). Dále do běžných výdajů patří poskytnutí záloh, náhrad, příspěvků (věcné dary, dopravní obslužnost) a neinvestiční transfery (tj. dotace fyzickým a právnickým osobám), půjčky a ostatní (nespecifikované rezervy a finanční vypořádání minulých let).

V meziročním srovnání jsou běžné výdaje (po očištění o rozpisové rezervy) plánovány pouze s 1,7 % meziročním růstem, a to i při vědomí pokračující inflace.

Druhá skupina 1 – zemědělství a lesní hospodářství (1,3 mil. Kč): výdaje jsou plánovány o 29 % vyšší než předchozí rok. Celkovou hodnotu nejvíce ovlivňují náklady na lesního hospodáře a lesní hospodářský plán (aktualizovaný vždy po několika letech), u nichž jsou následně očekávány úhrady státu, neboť se jedná o přenesenou působnost.

Druhá skupina 2 – průmyslová a ostatní odvětví hospodářství (36,6 mil. Kč): výdaje jsou plánovány ve výši 62 % předchozího roku. V meziročním srovnání celkovou hodnotu ovlivnily jednorázové plošné opravy chodníků či silnic a zpracování koncepce veřejné dopravy, plánované pro rok 2022. Další ovlivnění je u individuálních dotací, o nichž pro rok 2023 dosud nebylo rozhodnuto, a proto jsou plánovány v jiné druhové třídě.

Druhá skupina 3 – služby pro obyvatelstvo (321,4 mil. Kč): v meziročním srovnání jsou běžné výdaje plánovány o 2,4 % vyšší. Jedná se o druhovou třídu významně ovlivňující celkové plnění běžných výdajů:

- Podskupina vzdělávání (plán 46,1 mil. Kč) je meziročně o 20 % vyšší. Důvodem jsou zejména vyšší příspěvky zřízeným organizacím z důvodu růstu cen energií. Ostatní, opakující se, výdaje jsou plánovány ve srovnatelné hodnotě.
- Podskupina kultury a sdělovacích prostředků (plán 113,9 mil. Kč) je meziročně o 0,2 % vyšší. Meziročně vyšší jsou plánovány vyšší příspěvky zřízeným organizacím z důvodu růstu cen energií a mezd. Vyšší náklady jsou také plánovány u energií hrazených přímo městem (kulturní památky). U ostatních opakujících se příjmů je hodnota srovnatelná. Důvodem meziroční stagnace celkového objemu prostředků jsou velké opravy v roce 2022 (např. schodiště kina Hvězda za 6,3 mil. Kč a hygienické zařízení ve Slováckém divadle za 1,9 mil. Kč).
- Podskupina tělovýchovy a zájmové činnosti (plán 32,0 mil. Kč) je meziročně o 1,9 % vyšší. Výrazně vyšší jsou příspěvky zřízeným organizacím z důvodu růstu cen energií a mezd. Strukturu výdajů však ovlivňuje to, že v minulém roce jsou již součástí individuální dotace (pro rok 2023 ještě o nich nebylo rozhodnuto a jsou součástí níže uvedené třídy 6).
- Podskupina bydlení a komunální služby (plán 75,8 mil. Kč) je meziročně o 3,7 % vyšší. Důvodem jsou zejména vyšší výdaje za energie, z nichž významná část bude přeúčtována nájemcům. Ostatní položky jsou plánovány ve srovnatelné hodnotě.
- Podskupina životního prostředí (plán 53,3 mil. Kč) je meziročně plánována nižší o 6,5 % zejména díky nižším výdajům na péči o vzhled města, neboť v roce 2022 byla prováděna velká jednorázová výsadba.

Druhá skupina 4 – sociální věci a politika zaměstnanosti (27,1 mil. Kč) je meziročně plánována o 7 % vyšší. Důvodem je zejména to, že meziročně vyšší jsou plánovány vyšší příspěvky zřízeným organizacím z důvodu růstu cen energií a mezd, a naopak část nenárokové podpory je poskytována formou individuálních dotací až v průběhu roku, proto je plán pro rok 2023 evidován v jiné druhové třídě.

Druhá skupina 5 – bezpečnost státu a právní ochrana (29,3 mil. Kč) je meziročně plánována o 5,6 % vyšší, a to zejména kvůli vyšší plánované rezervě na krizová opatření a meziroční růst platů.

Druhá skupina 6 – všeobecná veřejná správa a služby (280,1 mil. Kč) je meziročně plánována o 9,0 % vyšší. Důvodem je zejména tvorba rezervy na individuální dotace a záštity (19,6 mil. Kč), o nichž dosud nebylo rozhodnuto, a plánování nespécifikované rezervy ve výši 16,6 mil. Kč, která je používána v průběhu roku na krytí neočekávaných výdajů. Vyšší jsou také výdaje na energie, mzdy, cestovné, členské příspěvky (pro Region Slovácko), opravy a údržbu. Ostatní výdaje jsou meziročně v některých oblastech mírně nižší (účastnické poplatky, školení, nákup drobného majetku) či meziročně srovnatelné (nákup materiálu, knih, konzultační a ostatní služby). Dále se jedná o náklady na konání voleb prezidenta a daň z příjmů města za předchozí rok, které jsou oboje shodné s příjmy.

### 1.3. Kapitálový rozpočet

Hospodaření kapitálového rozpočtu je navrženo takto:

<b>Kapitálový rozpočet</b> [tis. Kč]	<b>Rok 2023</b>	<b>Rok 2022</b>	
tř. 3 - Kapitálové příjmy	1 197,6	2,6%	46 054,3
tř. 4, sesk.pol. 42 - Investiční transfery	28 527,5	237,6%	12 005,2
tř. 6 - Kapitálové výdaje	-332 388,9	175,9%	-188 946,0
<b>Kapitálový rozpočet celkem</b>	<b>-302 663,8</b>	<b>231,2%</b>	<b>-130 886,5</b>

Pozn.: připravovaný rozpočet příštího roku je již uveden vč. příjmů a výdajů, které jsou souběžně projednáváním rozpočtovým opatřením navrženy přesunout z letošního roku – viz bod 1.1.1.

#### ***třída 3. – Kapitálové příjmy***

Za kapitálové příjmy města jsou považovány prodeje dlouhodobého majetku (zejména pozemků, nemovitostí, dlouhodobě užívaných movitých věcí, projektů, analýz, plánů, licencí apod.), příjmy darů a příspěvků (fyzických a právnických osob na pořízení dlouhodobého majetku) a také příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku (zejména akcií, majetkových podílů a dluhopisů).

Návrh rozpočtu počítá s prodejem pozemků (0,7 mil. Kč) a obměnou vozového parku města a městské policie (0,14 mil. Kč). Jsou také očekávány příjmy z plánovacích smluv (0,36 mil. Kč).

#### ***část třídy 4.(42) – Investiční přijaté transfery (dotace)***

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).

Příjem investičních dotací je plánován ve výši 28,5 mil. Kč a jedná se o tyto projekty na spolufinancování investičních akcí města (v hodnotě od 1 mil. Kč):

- 12,6 mil. Kč parkování Štěpnice III. etapa
- 6,8 mil. Kč varovný informační a výstražný systém
- 6,7 mil. Kč přírodní amfiteátr Park Rochus
- 1,3 mil. Kč informační a navigační systém města - 2. etapa
- 1,2 mil. Kč rekonstrukce dětského dopravního hřiště u ZŠ Sportovní

## **třída 6. – Kapitálové výdaje**

Za kapitálové výdaje jsou považovány investiční nákupy v oblasti dlouhodobého majetku nehmotného (licence, autorská práva, patenty) a hmotného (budovy, stroje, dopravní prostředky, výpočetní technika, umělecká díla), pozemky, akcie a majetkové podíly a investiční transfery (dotace fyzickým a právnickým osobám). Dále sem patří investiční půjčky (podnikatelům, neziskovým organizacím a veřejným organizacím) a ostatní kapitálové výdaje (např. rezervy).

Kapitálové výdaje jsou plánovány ve výši 329,6 mil. Kč, z nichž za finančně nejnáročnější je možné považovat (2 mil. Kč a vyšší):

60,4 mil. Kč	nový zimní stadion (víceletá investice)
39,0 mil. Kč	ZŠ UNESCO – rekonstrukce kuchyně a sanace vlhkosti objektu
34,0 mil. Kč	rekonstrukce ulic, chodníků, parkovišť, zastávek MHD a cyklostezek
28,0 mil. Kč	Odstranění závad na Aquaparku
23,0 mil. Kč	ZŠ Za Alejí - rekonstrukce střech
21,5 mil. Kč	rekonstrukce budov pro veřejnou správu
17,5 mil. Kč	rekonstrukce kulturních nemovitostí
10,5 mil. Kč	varovný informační a výstražný systém
8,0 mil. Kč	Městský sportovně rekreační stadion - jižní tribuna (vestavba)
7,3 mil. Kč	přírodní amfiteátr Park Rochus
5,7 mil. Kč	rekonstrukce dětských hřišť
5,6 mil. Kč	sportovní hala – energetická opatření (metoda EPC)
4,3 mil. Kč	výkupy pozemků
7,2 mil. Kč	bytové domy (dokončení Kollárova 403; zaháj. Štefánikova 1275-1277)
2,5 mil. Kč	rekonstrukce dětského dopravního hřiště u ZŠ Sportovní
2,4 mil. Kč	obměna parkovacích automatů
2,0 mil. Kč	obměna vozového parku JSDH a MP, technika pro JSDH
13,7 mil. Kč	rezerva na spolufinancování dotačních projektů
14,9 mil. Kč	rezerva na dofinancování investičních akcí
14,0 mil. Kč	rezerva pro požadavky místních komisí

Ostatní kapitálové výdaje jsou „menšího“ charakteru a budou určeny na drobné investice města (rekonstrukce silnic, parkovišť či budov, menší projektové dokumentace), k udržitelnosti provozu města či jeho rozvoji (studie, záměry, projekty apod.).

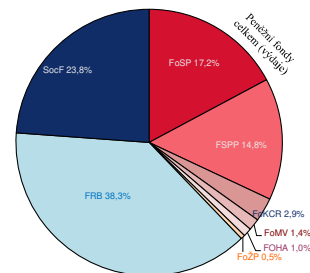
Způsob tvorby a pravidla využití rezervy finančních prostředků určené pro místní části jsou uvedeny v příloze 4c.

## 1.4. Peněžní fondy města

Město Uherské Hradiště má zřízeny účelové peněžní fondy na dobu neurčitou, z nichž část je určena pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí (viz další kapitola) a část pro vlastní činnost města. Podrobnější informace k tvorbě a použití fondů jsou uvedeny v příloze 6b.

V souladu s podmínkami peněžních fondů jsou navrženy jejich rozpočty takto:

Peněžní fondy města	Rozpočet 2023	
	Tvorba	Čerpání
1. Fond sportu (FoSp)	3 869,0	3 869,0
2. Fond sociální pomoci a prevence (FSPP)	3 337,0	3 337,0
3. Fond kultury a cestovního ruchu (FoKCR)	658,0	658,0
4. Fond mládeže a vzdělávání (FoMV)	315,0	315,0
5. Fond obnovy historické architektury (FOHA)	232,0	232,0
6. Fond životního prostředí (FoŽP)	115,0	115,0
7. Fond rozvoje bydlení (FRB)	8 623,6	8 623,6
8. Sociální fond (SocF)	5 633,6	5 372,9
<b>Celkem [tis. Kč]</b>	<b>22 783,2</b>	<b>22 522,5</b>



Každý z peněžních fondů má zřízen vlastní bankovní účet, na němž jsou zúčtovávány případné přebytky či schodky v hospodaření jednotlivých let. Bankovní zůstatky odpovídají účetním stavům (tzn., že jsou kryty skutečnými penězi).

## 1.5. Poskytování dotací a dotovaných úvěrů

V souladu s novelou zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, schválilo zastupitelstvo města v roce 2016 „Zásady pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí z prostředků Města Uherské Hradiště“. Dle těchto zásad (viz příloha 4d) jsou dotace, poskytované z rozpočtu, řízeny takto:

1. Účel stanovený městem (Programy peněžních fondů)
2. Účel stanovený žadatelem (individuální žádosti na jiný účel než dle programů fondů)
3. Smlouvy o dlouhodobé spolupráci (podporující vybrané činnosti; uzavřené na dobu neurčitou)
4. Příspěvky městem zřízeným příspěvkovým organizacím (samostatná kapitola uvedená níže)

### 1.5.1. Účel stanovený městem

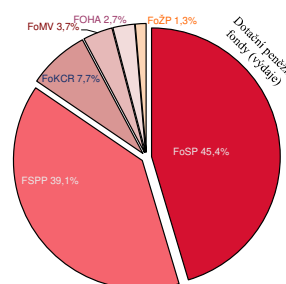
Dotace na účel stanovený městem je nutno poskytovat formou tzv. „Programů“, jenž je souhrn věcných, časových a finančních podmínek podpory účelu určeného poskytovatelem v programu (§ 10c z.č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech).

Protože město v minulosti zřídilo peněžní fondy, které využívalo k obdobným účelům, zastupitelstvo města v roce 2015 rozhodlo, že pro každý z peněžních fondů města bude stanoven jeden Program, v němž mimo jiné bude definován cíl, objem finančních prostředků, lhůty pro podání a rozhodnutí, kritéria hodnocení a další zákonem požadované údaje.

Výše limitů v připravovaném návrhu rozpočtu je pro jednotlivé peněžní fondy nastavena dle aktuálních potřeb a možností města, přičemž stanovení objemu finančních prostředků pro jednotlivé peněžní fondy bylo schváleno usnesením ZM ze dne 7. 9. 2015 (doplněno usnesením ZM z 10. 4. 2017 – zvýšení přidělů do fondů a ZM z 2. 9. 2019 – sloučení FoKul a FoCR do jednoho fondu) tak, že v dalších letech budou dotace plánovány na základě principů Střednědobého výhledu rozpočtu, platného pro ostatní běžné výdaje.

Pro rok 2023 je přiděl finančních prostředků pro jednotlivé peněžní fondy, z nichž budou dotační programy financovány, navržen takto:

Limity pro vyhlášení Programů	
Fond sportu (FoSp)	3 869,0
Fond sociální pomoci a prevence (FSPP)	3 337,0
Fond kultury a cestovního ruchu (FoKCR)	658,0
Fond mládeže a vzdělávání (FoMV)	315,0
Fond obnovy historické architektury (FOHA)	232,0
Fond životního prostředí (FoŽP)	115,0
<b>Celkem [tis. Kč]</b>	<b>8 526,0</b>



Pozn.: programy město vyhláší dvakrát ročně s tím, že pro první pololetí je u některých z nich větší množství žádostí, a proto peněžní podíly v jednotlivých pololetích nemusí být shodné. Od roku 2021 je program FSPP v souladu s požadavky Evropské komise řešen formou tzv. „vyrovnávací platby“ a vyhlášován jednou ročně. Harmonogram přípravy a vyhodnocení Programů je v souladu se Zásadami, schválenými zastupitelstvem města, následující:

### A) Programy FoSp, FoKCR, FoMV, FOHA, FoŽP

1. pololetí 2023				
Úkon		Datum	Dny	Zákonná lhůta / poznámka
Příprava	návrhy programů a finančních limitů	červenec 22		
	projednání v RM	Pondělí 22.8.2022		
	<b>schválení Programu v ZM</b>	Pondělí 5.9.2022		EKO: tj. ZM, které schvaluje předchozí dotace
Zveřejnění	zveřejnění na úřední desce	Pondělí 12.9.2022	7	
	zahájení podávání žádostí	Čtvrtek 13.10.2022	31	✓ zákon: min. 30 dnů od zveřejnění
	ukončení podávání žádostí	Úterý 29.11.2022	47	
	sejmutí z úřední desky	Pondělí 12.12.2022	91	✓ zákon: min. 90 dnů od zveřejnění
Realizace	konec projednání v odborných komisích a odeslání na EKO	Úterý 3.1.2023	22	dny na kontrolu žádosti a projednání v komisi
	kontrola EKO (žádosti ve více fondech a limit schvalování RM/ZM)	Pátek 6.1.2023		
	projednání na poradě Vedení (přip. za účasti správců programů)	Pondělí 9.1.2023		
	vložení do eJednání pro RM/ZM	Úterý 10.1.2023		
	<b>RM: schválení dotací ≤50 tis. Kč a darů ≤20 tis. Kč</b>	Pondělí 23.1.2023		
	<b>ZM: schválení dotací &gt;50 tis. Kč a darů &gt;20 tis. Kč</b>	Pondělí 6.2.2023		
	očekávané uzavření smluv (přibližně)	Pondělí 27.2.2023		
Udržitelost	a) všechny smlouvy - zveřejnění <b>usnesení</b> na webu města - sejmutí z webu města (usnesení)	Pondělí 20.02.2023		ZM: bez identifikace fyzických osob ZM: konec následujícího roku
	b) >50 tis. Kč - zveřejnění <b>smlouvy</b> na úřední desce - sejmutí z úřední desky (smlouvy)	Úterý 31.12.2024		do 30 dnů od podpisu smlouvy v roce 2026, tj. min. 3 roky od dne zveřejnění

2. pololetí 2023				
Úkon		Datum	Dny	Zákonná lhůta
Příprava	návrhy programů a finančních limitů	prosinec 22		
	projednání v RM	Pondělí 23.1.2023		
	<b>schválení Programu v ZM</b>	Pondělí 6.2.2023		EKO: tj. ZM, které schvaluje předchozí dotace
Zveřejnění	zveřejnění na úřední desce	Pondělí 13.2.2023	7	
	zahájení podávání žádostí	Čtvrtek 16.3.2023	31	✓ zákon: min. 30 dnů od zveřejnění
	ukončení podávání žádostí	Pondělí 15.5.2023	60	
	sejmutí z úřední desky	Úterý 16.5.2023	92	✓ zákon: min. 90 dnů od zveřejnění
Realizace	konec projednání v odborných komisích a odeslání na EKO	Pondělí 24.7.2023	69	dny na kontrolu žádosti a projednání v komisi
	kontrola EKO (žádosti ve více fondech a limit schvalování RM/ZM)	Čtvrtek 27.7.2023		
	projednání na poradě Vedení (za účasti správců programů)	Pondělí 31.7.2023		
	vložení do eJednání pro RM/ZM	Úterý 1.8.2023		
	<b>RM: schválení dotací ≤50 tis. Kč a darů ≤20 tis. Kč</b>	Pondělí 14.8.2023		
	<b>ZM: schválení dotací &gt;50 tis. Kč a darů &gt;20 tis. Kč</b>	Pondělí 4.9.2023		
	očekávané uzavření smluv (přibližně)	Pondělí 25.9.2023		
Udržitelost	a) všechny smlouvy - zveřejnění <b>usnesení</b> na webu města - sejmutí z webu města (usnesení)	Pondělí 18.9.2023		ZM: bez identifikace fyzických osob ZM: konec následujícího roku
	b) >50 tis. Kč - zveřejnění <b>smlouvy</b> na úřední desce - sejmutí z úřední desky (smlouvy)	Úterý 31.12.2024		do 30 dnů od podpisu smlouvy v roce 2026, tj. min. 3 roky od dne zveřejnění



## B) Program FSPP - vyrovnávací platby

2023 jednokolově					
Úkon		Datum	Dny	Zákonná lhůta / poznámka	
Příprava	návrhy programů a finančních limitů projednání v RM <b>schválení Programu v ZM</b>	Pátek	21.11.2022	EKO: v ýjezdni RM (součást 1. čtení Rozpočtu)	
		Pondělí	19.12.2022		
Zveřejnění	zveřejnění na úřední desce zahájení podávání žádostí ukončení podávání žádostí sejmuti z úřední desky	Pátek	23.12.2022	4	
		Pondělí	23.1.2023	31	✓ zákon: min. 30 dnů od zveřejnění
		Úterý	7.2.2023	15	
		Pátek	24.3.2023	91	✓ zákon: min. 90 dnů od zveřejnění
Realizace	OSS zahájí projednávání žádostí OSS ukončí zpracování (a odešle návrh na poradu Vedení) projednání na poradě Vedení (příp. za účasti správce programu) vlození do eJednání pro RM/ZM <b>RM: schválení dotací ≤50 tis. Kč a darů ≤20 tis. Kč</b> <b>ZM: schválení dotací &gt;50 tis. Kč a darů &gt;20 tis. Kč</b> očekávané uzavření smluv (přibližně)	Středa	8.2.2023	38	dny na zpracování žádosti a výpočet částky
		Pátek	17.3.2023		
		Pondělí	20.3.2023		
		Úterý	21.3.2023		
		Pondělí	3.4.2023		
		Pondělí	24.4.2023		
Udržitelnost	a) všechny smlouvy - zveřejnění <b>usnesení</b> na webu města - sejmuti z webu města (usnesení) b) >50 tis. Kč - zveřejnění <b>smlouvy</b> na úřední desce - sejmuti z úřední desky (smlouvy)	Pondělí	8.5.2023	do 30 dnů od podpisu smlouvy v roce 2026, tj. min. 3 roky od dne zveřejnění	ZM: bez identifikace fyzických osob
		Úterý	31.12.2024		ZM: konec následujícího roku

O podaných žádostech rozhoduje RM (žádost do 50 tis. Kč včetně) či ZM (ostatní žádosti, tj. >50 tis. Kč). V souladu se zákonem o rozpočtových pravidlech tak musí být učiněno v termínech stanovených ve vyhlášených Programech.

Prostředky u všech Programů budou poskytovány prostřednictvím „Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace“, která je shodná pro většinu podpor (vzor je uveden v příloze 7a). Specifický typ smlouvy je pro program Obnova historické architektury (vzor je v příloze 7b) a pro Rozvoj bydlení (vzor je v příloze 7c).

### 1.5.2. Účel stanovený žadatelem

Mimo programů, u nichž stanovuje účel město, umožňuje zákon poskytovat také dotace na účel stanovený žadatelem. Vyhovět takové žádosti je možné jen v případě, že účel bude jiný, než ve vyhlášených programech a město bude mít k tomuto účelu rezervovány peněžní prostředky. Žádosti mohou být podávány i projednávány v průběhu celého roku.

Přesto, že individuální žádosti nejsou vyhlášovány formou Programu, je z důvodu snadnější orientace žadatelů postupováno tak, že zveřejnění informací na webu města, tiskopis žádosti i vzor veřejnoprávní smlouvy je společný s dotačními programy. Tyto žádosti nejsou projednávány v odborných komisích (tyto komise projednávají žádosti dle Programů), je však vyžadováno stanovisko odboru či útvaru, do jehož kompetence předmět žádosti spadá, a doporučující stanovisko předkládá schvalujícímu orgánu porada členů vedení města (dle organizačního řádu MěÚ se tím rozumí starosta, místostarostové a tajemník).

Pro rok 2023 je navrženo k uvedenému účelu uvolnit 19 407 tis. Kč. Z této částky by mohly být pokryty některé žádosti, které byly dříve poskytovány jiným způsobem (zejména např. smlouvy o dlouhodobé spolupráci, ukončené v roce 2018, popř. od roku 2021 část „bývalých“ žádostí z Fondu sociální pomoci a prevence, jehož účelem jsou aktuálně pouze tzv. „vyrovnávací platby“).

Protože u dvoukolových programů již město vyhlásilo dotační programy na první pololeť 2023 (ZM na svém zasedání v září – viz výše uvedený harmonogram), je už zřejmé, které žádosti je možné považovat za „individuální“, tj. které nebudou mít účel shodný s programem. Proto je také možné zahájit projednávání případných žádostí na příští rok s tím, že jejich schválení bude možné neprodleně po schválení rozpočtu města, přičemž prostředky budou uvolněny až po podpisu smlouvy, nejdříve však počátkem roku 2023 (u „velkých“ žádostí jsou většinou uváděny i konkrétní termíny uvolnění prostředků přímo ve smlouvě).

Město již obdrželo tyto žádosti o individuální dotace (prostředky na individuální dotace ve výše uvedené hodnotě jsou „rezervovány“ na § 6112 – Zastupitelstva obcí):

- Region Slovácko – sdružení pro rozvoj cestovního ruchu žádá (viz příloha 7e) o poskytnutí neinvestiční dotace 3 200 tis. Kč na provoz Městského informačního centra a Informačního centra pro mládež. Porada členů vedení města doporučuje žádosti vyhovět. Prostředky budou uvolněny ve dvou stejných částkách vždy začátkem pololetí. Pozn. EKO: v případě schválení bude v rámci rozpisu rozpočtu částka převedena na § 2143 – Cestovní ruch.
- Petrklíč o.p.s. žádá (viz příloha 7f) o poskytnutí neinvestiční dotace 1 350 tis. Kč na zajištění provozu sociální služby azylového domu. Porada členů vedení města doporučuje žádosti vyhovět. Pozn. EKO: v případě schválení bude v rámci rozpisu rozpočtu částka převedena na § 4374 – Azylové domy, noclehárny, nízkoprahová centra.
- Park Rochus o.p.s. žádá (viz příloha 7g) o poskytnutí neinvestiční dotace 6 012 tis. Kč na realizaci přírodního a kulturně-rekreačního areálu Park Rochus. Porada členů vedení města doporučuje žádosti vyhovět. Prostředky budou uvolněny ve dvou stejných částkách vždy začátkem pololetí. Pozn. EKO: v případě schválení bude v rámci rozpisu rozpočtu částka převedena na § 2143 – Cestovní ruch.
- FC Slovácko zapsaný spolek žádá (viz příloha 7i) o poskytnutí neinvestiční dotace 10 500 tis. Kč na podporu sportovní výchovy mládeže ve fotbale. Porada členů vedení města doporučuje žádosti vyhovět ve výši 7 000 tis. Kč. Prostředky budou uvolněny do 31. ledna. Pozn. EKO: v případě schválení bude v rámci rozpisu rozpočtu částka převedena na § 3419 – Ostatní tělovýchovná činnost.

### **1.5.3. Smlouvy o dlouhodobé spolupráci a přímá podpora**

Město má zájem podporovat vybrané činnosti i bez ohledu na vyhlášené dotační programy, či bez nutnosti každoročního podávání individuální žádosti. Jedná se o činnosti, které v souladu s cíli města rozvíjí kulturní a sportovní činnosti, usnadňují život občanům v nouzi, zpestřují život starším spoluobčanům apod.

Za tímto účelem zastupitelstvo města v předcházejícím období schválilo uzavření smluv s organizacemi, které takovou činnost zajišťují. Vzhledem k novele zákona o rozpočtovém určení daní bylo nutné důsledně ověřit, zda práva a povinnosti smluvních stran jsou vyvážené (za vyváženost není považováno to, že město poskytne peníze a organizace zajistí činnost). Z tohoto důvodu byly v roce 2018 vypovězeny téměř všechny smlouvy (mimo jedné) a takto plánované prostředky byly od následujícího roku převedeny dle účelu do konkrétních programů fondů, na individuální žádosti (obojí viz výše), případně přímo do rozpočtu (viz dále).

Mimo peněžní fondy či žádosti na účel určený žadatelem jsou v rozpočtu přímo plánovány prostředky pro tyto organizace:

- 3 800 tis. Kč pro Asociaci českých filmových klubů na Letní filmovou školu. Smlouva je uzavřena na roky 2018 – 2028 vč. uvedení konkrétních ročních částek.

#### **1.5.4. Ostatní informace o dotacích a návratných finančních výpomocích**

Ve vztahu k činnostem města Uherské Hradiště, jež by mohly být považovány za poskytování dotací a návratných finančních výpomocí, uvedených v zákoně č. 250/200 Sb., o rozpočtových pravidlech, mimo výše uvedených postupů, je vhodné zmínit ještě tyto informace:

a) Návratná finanční výpomoc poskytnutá bezúročně (§ 10a, písm. c). Poskytnutí úvěrů z rozpočtu se dotýká návrhu rozpočtu města takto:

- Všechny dříve poskytnuté půjčky byly splaceny a nové nebyly poskytnuty.

Pozn.: půjčky z Fondu rozvoje bydlení jsou poskytovány s (dotovaným) úrokem, proto se na ně uvedený zákon nevztahuje. Přesto, z důvodu snadnější orientace žadatelů, je zveřejňování informací, formuláře i termíny projednávání shodné s postupy pro poskytování dotačních programů.

b) Poskytnutí příspěvku na provoz své příspěvkové organizaci zpravidla v návaznosti na výkony nebo jiná kritéria jejích potřeb se řídí § 28, odst. 7), a poskytnutí investičního příspěvku z rozpočtu zřizovatele se řídí § 31 odst. 1 písm. b).

Není tedy postupováno dle požadavků na poskytování dotací, ani není nutné uzavírat a zveřejňovat veřejnoprávní smlouvy. Pozn.: informace, týkající se přípravy a zveřejnění rozpočtu zřízených příspěvkových organizací, jsou uvedeny v následující kapitole.

Kromě možností poskytování dotací je v zákoně o obcích orgánům města dána možnost uzavírat také darovací smlouvy. Dar může být poskytnut (nebo i přijat) buď bez účelu, případně i na konkrétní účel, nemůže však být, na rozdíl od dotací, vyžadováno vyúčtování jeho použití. Dary je vhodné městem využívat např. takto:

- Občan, fyzická či právnická osoba má zájem městu poskytnout prostředky. Většinou na konkrétní účel, realizovaný městem (nejčastěji jako tombola na ples města či „sounáležitost“ s rekonstrukcí prováděnou v okolí jeho nemovitosti).
- Město pořádá charitativní, humanitární nebo jiné veřejně prospěšné sbírky (účelově určené) a jejich výtěžek poskytuje formou daru konkrétním příjemcům.
- Žadatel o dotaci nesplnil podmínku (např. doručení žádosti po stanoveném termínu) a přesto má město zájem účel žádosti podpořit (tzn., že žádost o dotaci formálně zamítne, a současně schválí dar).

Pro snadné řešení v případě využití darů rada města v roce 2009 pověřila starostu uzavíráním smluv o poskytnutí dotací a darů do rozpočtu města za stanovených podmínek (viz příloha 4a dlouhodobých usnesení). Pozn.: pověření starosty je určeno zejména na typy dotací dle první (částečně i druhé) odrážky, ostatní případy (tj. zejména poskytování darů z rozpočtu města a případně rozdělení humanitární sbírky) podléhá vždy rozhodnutí orgánů města. Aby při každém rozhodování o daru nemuselo být „navíc“ rozhodováno také o formálním obsahu darovací smlouvy, schválilo zastupitelstvo města její vzor (aktuální verze darovací smlouvy je uvedena v příloze 7d).

## 1.6. Plnění zřizovatelských povinností

### 1.6.1. 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. Město má založeno pět jednotek sborů dobrovolných hasičů.
2. Příspěvkové organizace: město má zřízeny příspěvkové organizace pro takové činnosti ve své působnosti, které jsou zpravidla neziskové a jejichž rozsah, struktura a složitost vyžadují samostatnou právní subjektivitu. Uherské Hradiště má zřízeno celkem 15 příspěvkových organizací a v souvislosti s přípravou jejich hospodaření na další období jako zřizovatel rozhoduje o úkonech:
  - Rozpočty organizací: 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: 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 na daný rok.
  - Platy a odměny ředitelů: ředitelé příspěvkových organizací mají plat stanovený nařízením vlády ČR č. 564/2006 Sb., s tím, že o osobních příplatcích a odměnách rozhoduje zřizovatel v souladu s legislativou (Zákoníkem práce).
  - Peněžní fondy organizací: rada města schválila ředitelům příspěvkových organizací možnost provádění rozpočtových opatření spočívající v převodu části svého rezervního fondu ve výši do 100 tis. Kč k posílení svého investičního fondu. Požaduje-li organizace přesuny vyšších hodnot, je nutné je schválit radou města. Jsou-li v investičním fondu organizace peněžní prostředky, jež jí není dovoleno využít, může rada města, v souladu s § 31, bod 2d) z. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, nařídit organizaci odvod prostředků z fondu investic do svého rozpočtu.
3. Obchodní společnosti: v případě obchodní společnosti s jediným zakladatelem je nutné se řídit ustanovením § 12 z.č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích, který uvádí, že „působnost nejvyššího orgánu vykonává v jednočlenné společnosti její společník“. Odstavec 2b, § 102 z.č. 128/2000 Sb., o obcích, uvádí, že „radě města je vyhrazeno plnit vůči právnickým osobám úkoly zakladatele nebo zřizovatele“. Město má založeno 1 organizaci ve 100 % vlastnictví a RM u ní tedy rozhoduje:
  - o plánu společnosti na daný rok,
  - o odměnách jednatele za výkon funkce,
  - o ostatních úkonech, které nejsou v pravomoci jednatele nebo dozorčí rady.

## 1.6.2. 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. Příspěvek zřizovatele na provoz: všem příspěvkovým organizacím města byl předložen základní návrh příspěvku zřizovatele. Příspěvek byl sestaven v souladu s platným střednědobým výhledem rozpočtu města, aktualizovaným případně dle informací a podkladů, týkajících se tvorby rozpočtu města, a byl strukturován dle závazných ukazatelů (a v rámci něho v mnoha případech i dle konkrétních potřeb organizace či zřizovatele).

Příspěvkové organizace s návrhem souhlasily, případně navrhovaly jen změnu struktury příspěvků bez zásadních dopadů na činnost. Závažné odchylky od navrhované hodnoty či struktury příspěvku nežádají, obecně je však vyčkáváno na nákupní cenu energií.

Po projednání v radě města v rámci tzv. 1. čtení rozpočtu (září 2022) byly návrhy upřesňovány takto:

- Přírodní zahrada ZŠ: město podalo žádost do dotačního programu přírodních zahrad škol. Konkrétně se jedná o zahradu u ZŠ TGM Mařatice. Z tohoto důvodu je vhodné kapitálových výdajů zařadit 700 tis. Kč a na realizaci a současně očekávanou dotaci ve výši 500 tis. Kč. Protože vlastní podíl se zavázala poskytnout příspěvková organizace, bude její příspěvek pro rok 2023 snížen o 200 tis. Kč. Pozn. EKO: v souběžně projednávaném rozpočtovém opatření č. 11/2022 je doporučeno akci zařadit do seznamu víceletých investic.
- Jarmarky: protože odbor kultury, školství a sportu informoval, že Klub kultury nebude od roku 2023 pořádat „Svatojánský jarmark“, bude organizaci snížen doposud plánovaný příspěvek o 20 tis. Kč.

2. 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):

Velké jednorázové akce 2023 [tis. Kč]							
Pořadatel	Název akce	Výnosy	Náklady	Výsledek	Ztrátu hradí*		Poznámka
					Město	Organizace	
Klub kultury	Ples města	103,0	254,7	-151,7	151,7		
	Slovácké slavnosti vína a otevřených památek	730,0	3 419,0	-2 689,0	2 681,2	7,8	
	Zpravodaj	1 140,0	2 194,0	-1 054,0	1 031,4	22,6	
	soutěž TSTTT	10,0	85,5	-75,5	75,5		
	Noc s Metodějem		279,4	-279,4	279,4		
	Hradištské vánoce vč. videomappingu		536,1	-536,1	536,1		
	Expozice věznice UH - průvodci		45,0	-45,0	45,0		
	Vážná hudba	80,0	319,0	-239,0		239,0	
	Divadelní večery ve Věskách	30,0	222,0	-192,0		192,0	
	JAZZ	40,0	249,0	-209,0		209,0	
	Akademie třetího věku	75,0	352,0	-277,0		277,0	
	Hradištské kulturní léto		0,0	0,0		0,0	2023 nebude pořádáno
	Festival Víno, buchtý, mák	0,0	0,0	0,0		0,0	2023 nebude pořádán
Městská kina	Hradištské kulturní léto	35,0	127,1	-92,1	92,1		
	Jeden svět (do 2021 Film a škola)	70,0	100,0	-30,0	30,0		
	UK/UH (dříve Britský film)						
<b>Celkem Velké jednorázové akce</b>		<b>2 313,0</b>	<b>8 182,8</b>	<b>-5 869,8</b>	<b>4 922,4</b>	<b>947,4</b>	

\*) způsob úhrady ztráty je možný takto:

Město: zřizovatel poskytne účelový příspěvek. Pokud není akce realizována, příspěvek je nutné městu vrátit

Organizace: p.o. si na náklady vydělá svou jinou činností. Pokud není akce realizována, prostředky si organizace ponechá



3. Transfery v rozpočtu zřizovatele: transfery jsou dotace z rozpočtu státu, kraje či jiného územního samosprávného celku, určené zřízené příspěvkové organizaci. Tyto dotace mohou být poslány přímo organizaci, nebo zde město může plnit roli prostředníka (tj. finance jsou poslány přes rozpočet zřizovatele jako „průtoková“ položka). Transfery, procházející přes rozpočet města, jsou plánovány tak, že do rozpočtu města (a tím i organizace) jsou navrženy pouze ty, u nichž je k dispozici rozhodnutí či smlouva o jejich poskytnutí. Případně je vysoká pravděpodobnost poskytnutí dotace na základě zkušenosti z předchozích let či aktuálního vývoje. V současné době jsou obdobné očekávané dotace státu či kraje plánovány takto:
  - Slovácké divadlo: dotace Zlínského kraje na činnost ve výši 2 050 tis. Kč (stejná jako letos) a Ministerstva kultury ve výši 4 780 tis. Kč (nižší než letos, kdy stát dorovnával výpadek z důvodu pandemie).
  - Knihovna B. B. Buchlovana: dotace ve výši 3 230 tis. Kč od Zlínského kraje na výkon regionálních funkcí (meziročně se jedná o nárůst o letošní inflaci).
  - Senior centrum: dotace ve výši 2 246 tis. Kč od Zlínského kraje na pečovatelskou službu (meziročně se jedná o nárůst o letošní inflaci).
4. Ostatní transfery: opakující se dotace zasílané poskytovatelem přímo na účet příspěvkové organizace (např. MŠMT tak posílá např. platy školám) si plánuje organizace přímo do svého rozpočtu a město je v rámci schvalovacího procesu akceptuje. Transfery, které jsou organizaci zasílány jako průtoková položka prostřednictvím zřizovatele, přičemž město je ve svém rozpočtu neplánuje (viz předchozí bod), ale organizace předpokládá, že tyto prostředky v průběhu roku obdrží a má zájem je do svého rozpočtu zařadit již nyní (aby mohla průběžně připravovat jejich realizaci), může tak učinit jako „vlastní výnosy“ a po jejich získání provede rozpočtové opatření v pravomoci ředitele (nebo město v rámci zařazení přiznané „průtokové“ dotace) spočívající v přesunu z „vlastních výnosů“ do „získaných dotací“. Tento úkon je v souladu s usnesením Rady města č. 11/83/77 ze dne 21. 3. 2006.
5. 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. Vyšší náklady, než jsou stanoveny v závazném ukazateli je povinna organizace zdůvodnit (a zřizovatel následně tuto skutečnost případně vezme v úvahu při hodnocení organizace a ředitele), prostředky získané lepším plněním ukazatele zůstávají organizaci (a zřizovatel o jejich použití rozhodne v rámci schvalování „zisku“ – tj. fond odměn, rezervní fond, investice, ...). Seznam ukazatelé je uveden v následující tabulce (jedná se např. o mzdy, energie, opravy, ...).

6. Účelové znaky: zřizovatel poskytuje organizaci příspěvky na běžný provoz s tím, že jsou většinou určeny na „obecné“ použití v rámci konkrétního Závazného ukazatele, o jehož využití je pak rozhodováno v rámci celkového hospodaření (viz rozdělení zisku v předchozí odrážce). V některých případech má však zřizovatel zájem podpořit konkrétní činnost s tím, že chce být přesně informován o způsobu využití příspěvku a nejsou-li prostředky využity, musí být zřizovateli vráceny. Seznam takových akcí je při tvorbě rozpočtu obecně (tj. na celostátní úrovni) definován tzv. „účelovým znakem“ (UZ), proto tento typ příspěvků stejným znakem označí i zřizovatel s tím, že vyúčtování UZ bude provedeno v rámci Zprávy o hospodaření organizace za daný kalendářní rok. Za účelové se považují příspěvky na většinu akcí závazného ukazatele Velké jednorázové akce s podporou zřizovatele (Slovácké slavnosti, Zpravodaj, Vánoce), a také některé další náklady ostatních závazných ukazatelů (mzda psychologa, předškolní sportování, jarmarky, hody, ...). Úplný výčet akcí je uveden v příloze č. 3 – Výhled, části č. 22 – příspěvkové organizace.
7. Rezerva na projekty: obdobně, jako si město tvoří „vlastní“ rezervu na spolufinancování investičních dotačních projektů, je v rozpočtu města tvořena rezerva na spolufinancování projektů příspěvkových organizací. Uvolňování je možné na základě rozpočtových opatření v průběhu daného roku. Pro rok 2023 je vytvořena rezerva ve výši 1 200 tis. Kč.
8. Odpisový plán: příspěvkové organizace jsou povinny odepisovat svůj majetek s tím, že hodnota odpisů vstupuje do rozpočtu prostřednictvím investičního fondu. Odpisové plány v souladu s § 31 odst. 1, písm. a) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, schvaluje 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 (případně udělí organizaci souhlas s jejich použitím na obnovu dotčeného majetku). Pro rok 2023 je situace řešena takto:
  - Žádný požadavek.
9. Podpora spolků: prostory města, spravované příspěvkovou organizací Klub kultury, ve velké míře využívají neziskové organizace (tzv. „spolky“) ke své činnosti. Režijní náklady, jež by měly jako nájemníci platit (tj. energie, úklid, servisní činnost, ...), mohou být po dohodě s městem kompenzovány za dodržení stanovených pravidel mezi příspěvkovou organizací a zřizovatelem. K danému účelu jsou v rozpisové rezervě města plánovány prostředky ve výši 1 380 tis. Kč, které mohou být následně uvolňovány formou rozpočtových opatření v pravomoci rady města (která dle zákona zajišťuje funkci zřizovatele).
10. Střednědobý výhled: příspěvková organizace je povinna sestavit střednědobý výhled rozpočtu (§ 28, odst. 3, z. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech), jímž se rozumí plán výnosů a nákladů na nejméně 2 roky následující po roce, na který je sestavován rozpočet. Obsahuje náklady a výnosy v jednotlivých letech. Pozn. EKO: střednědobé plány organizací bude zřizovatel, tj. rada města, projednávat ve stejných termínech jako návrhy rozpočtů organizací na rok 2023.



11. Zveřejňování plánů: příspěvková organizace je povinna zveřejňovat své rozpočty a výhledy obdobným způsobem jako město (§ 28a výše uvedeného zákona). Bližší informace jsou uvedeny v kapitole 4.2. – Zveřejňování rozpočtů.

**Předběžný návrh rozpočtů příspěvkových organizací zřízených městem Uh. Hradiště:**

ROZPOČET 2023 [tis. Kč]												
Příspěvková organizace	Výnosy	Náklady	Příspěvek Město UH	Transfer stát, kraj, ...		Σ	Invest. dotace	Závazné ukazatele nákladů (mimo přímých transferů)				
				přes město	přímo			Mzdy	Energie	Opravy	Velké akce	Ost. provoz
Klub kultury	5 358,8	27 202,0	21 843,2			0,0		8 631,3	2 722,8	498,4	7 955,7	7 393,8
Městská kina	7 812,0	14 019,1	6 207,1			0,0		6 782,0	1 570,0	50,0	227,1	5 390,0
Slovácké divadlo	17 583,6	56 159,8	31 746,2	6 830,0		0,0		38 313,6	4 422,0	356,9		13 067,2
Knihovna B.B.B.	3 547,6	25 275,8	18 498,2	3 230,0		0,0		17 079,9	1 492,0	103,5		6 600,4
Senior centrum UH	2 868,0	8 272,7	3 158,7	2 246,0		0,0		6 028,8	580,0	215,0		1 448,9
Sportoviště města	4 271,8	23 276,1	19 004,3			0,0		11 265,3	7 837,0	1 050,0		3 123,8
Aquapark UH	74 538,3	80 270,0	5 731,7			0,0		24 937,0	28 876,0	2 400,0		24 057,0
MŠ Svatováclavská	7 008,2	69 655,1	6 630,2		56 016,7	0,0		524,1	3 519,4	1 050,0		8 544,9
ZŠ UNESCO	5 333,0	68 319,5	7 179,1		55 807,4	0,0		1 893,3	3 587,9	539,3		6 491,6
ZŠ Za Alejí	3 605,5	61 379,3	7 758,4		50 015,4	0,0		1 221,3	4 222,9	537,7		5 382,0
ZŠ Sportovní	3 806,0	63 871,9	5 263,3		54 802,6	0,0		901,6	1 607,7	319,4		6 240,6
ZŠ Větrná	4 227,7	63 434,1	7 026,6		52 179,8	0,0		1 085,9	3 889,3	551,6		5 727,5
ZŠ Mařatice	2 371,0	24 200,8	2 715,9		19 113,9	0,0		690,3	1 406,3	143,0		2 847,3
ZŠ Jarošov	863,3	22 769,3	2 975,0		18 931,0	0,0		521,6	1 044,2	498,3		1 774,2
Dům dětí a mládeže	4 050,0	10 965,2	1 415,2		5 500,0	0,0		2 003,1	373,5	26,6		3 062,0
<b>Celkem</b>	<b>147 244,8</b>	<b>619 070,5</b>	<b>147 153,1</b>	<b>12 306,0</b>	<b>312 366,7</b>	<b>0,0</b>		<b>121 879,1</b>	<b>67 151,0</b>	<b>8 339,7</b>	<b>8 182,8</b>	<b>101 151,2</b>

Pozn.:

1. Příspěvky zřizovatele, investiční dotace a transfery přes město jsou v souladu s tvorbou rozpočtu města. Výši výnosů a nákladů, týkající se vlastní činnosti, mohou ředitelé organizací případně upravovat dle aktuálních potřeb a požadavků zřizovatele.
2. Ve sloupci transfer „přímo“ je uvedena dotace na platy učitelů, kterou dostávají organizace od MŠMT přímo do svého rozpočtu (tj. není součástí rozpočtu města).

### 1.6.3. 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 projedná finanční plán na příští rok a doporučí ho Radě města Uherské Hradiště, ve funkci valné hromady, schválit takto (pozn.: DR bude jednat až po zpracování tohoto materiálu, do té doby se jedná o interní pracovní verzi):

Výnosy	23 193,9 tis. Kč
Náklady	22 407,3 tis. Kč
Hospodářský výsledek	786,6 tis. Kč

Součástí nákladů jsou také odpisy ve výši 1 799,0 tis. Kč a je tedy možné konstatovat, že společnosti nehrozí platební neschopnost. Naopak nyní zhodnocuje dočasně volné prostředky v řádu jednotek milionů korun, které umožní případné budoucí velké opravy, modernizaci, rekonstrukci, či pořízení nových investic za účelem zkvalitnění poskytovaných služeb a s nimi související udržení či zvýšení výnosů.

V rozpočtu města není počítáno s dotací na provoz této společnosti a nepočítá s ní ani platný střednědobý výhled rozpočtu společnosti.

### 1.6.4. 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 důvodové zprávy č. 3, v části „obchodní společnosti“.

## 1.7. Závazné ukazatele

V souladu s § 12, z.č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, zastupitelstvo města schválilo Závazné ukazatele plnění rozpočtu města na letošní rok pro radu města, a současně jí uložilo realizovat rozpočet v platném znění.

Rada města následně schválila Závazné ukazatele plnění rozpočtu na letošní rok pro odbory a útvary Městského úřadu, Městskou policii, právnické osoby zřízené nebo založené v působnosti města a další osoby, které mají být příjemci dotací nebo příspěvků.

Vzhledem k tomu, že závazné ukazatele plní svou funkci a není potřeba je měnit, doporučuji ponechat jejich princip i pro připravovaný rozpočet. Konkrétní návrh zní:

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

Platný Střednědobý výhled rozpočtu, schválený zastupitelstvem města koncem minulého roku, byl sestaven tak, aby splňoval dva základní ukazatele, týkající se běžného hospodaření a případného zadlužování města.

Aktuální základní ukazatele jsou nyní navrženy v souladu s požadavky stanovenými Zastupitelstvem města ve výše uvedeném materiálu:

- Výsledek hospodaření rozpočtu města:** ukazatel bude splněn, pokud skutečný objem celkových Příjmů nebude nižší a objem celkových Výdajů nebude vyšší, než uvádí schválený rozpočet, nebo pokud Financování nebude vyšší, než uvádí rozpočet. Tzn., že skutečný výsledek hospodaření města nebude horší než plánovaný. Ukazatel je navržen takto:

Příjmy celkem	746 106,3 tis. Kč
Výdaje celkem	1 028 144,9 tis. Kč
Financování (schodek hospodaření)	282 038,6 tis. Kč

- Provozní přebytek hospodaření města:** závazný ukazatel má dosáhnout nejméně 8 % (do roku 2022 byl 12 % - viz níže), a je navržen takto:

Ukazatel Provozní přebytek hospodaření 2023 [tis.Kč]	Plán	
Běžné příjmy	716 381,2	100,00%
Běžné výdaje celkem	695 756,0	97,12%
snížení o úroky a zajištění úvěrů	-3 717,5	-0,52%
snížení o opravy a udržování	-42 886,7	-5,99%
snížení o nespecifikovanou rezervu	-16 630,0	-2,32%
<b>Ukazatel Provozní přebytek hospodaření</b>	<b>11,71%</b>	

Pozn.: rostoucí náklady (způsobené inflací, již negativně ovlivňuje zejména růst ceny energií) znamenají, že město si již nemůže dovolit přebytekové běžné hospodaření v dosavadní výši. Protože podobný dopad přetrvává i do dalších let s tím že se pohybuje mezi 11,2 % až 8,2 %, je vhodné vyšší hodnoty závazného ukazatele, platného do roku 2022, změnit.

Z výše uvedených důvodů je doporučeno dosud platnou hodnotu ukazatele Provozního přebytku hospodaření ve výši 12 % nově stanovit na 8 %.

3. **Ukazatel dluhové služby:** závazný ukazatel nesmí přesáhnout hodnotu 12 %. Pro připravovaný návrh rozpočtu je navržen takto:

Řádek	Název položky	Odkaz na rozpočtovou skladbu	Rozpočet
1	daňové příjmy (po konsolidaci)	třída 1	489 235,60
2	nedaňové příjmy (po konsolidaci)	třída 2	132 261,40
3	přijaté dotace - finanční vztah	položka 4112 + 4212	62 415,60
4	<b>dluhová základna</b>	ř. 1 + ř. 2 + ř. 3	<b>683 912,60</b>
5	úroky	položka 5141 +5147	3 717,50
6	splátky jistin a dluhopisů	položky 8xx2 a 8xx4	42 710,60
7	splátky leasingu	položka 5178	
8	<b>dluhová služba</b>	ř. 5 + ř. 6 + ř. 7	<b>46 428,10</b>
9	<b>Ukazatel dluhové služby</b>	ř. 8 děleno ř. 4	<b>6,79%</b>

### 1.7.2. Základní ukazatel pro odbory a útvary MěÚ Uh. Hradiště

V předchozích letech rada města po dílčích správcích (tj. odborech a útvech) vyžadovala, aby dodrželi plánovaný výsledek a prostředky využívali ke stanovenému účelu. Je vhodné takto postupovat i nadále:

1. **Výsledek hospodaření odboru:** veškeré příjmy a výdaje, uvedené v rozpočtu města, mají určeného správce, jímž je některý z odborů či útvarů Městského úřadu v Uh. Hradišti. Návrh základní skladby rozpočtu odborů je:

Struktura rozpočtu dle druhového třídění a správců	Rozpočet 2023						Výsledek hospodaření
	Příjmy			Výdaje			
	1. Daňové	2. Nedaňové	3. Kapitálové	4. Dotace	5. Běžné	6. Kapitálové	
Ekonomický odbor	472 836,3	14 720,2		62 415,6	-98 201,6	-42 618,0	409 152,5
Právní odbor	64,7			2 215,3	-158 203,0		-155 923,0
Odbor správy majetku města		108 881,5	785,3	788,0	-177 542,0	-21 853,9	-88 941,1
Odbor investic				20 477,3	-4 986,1	-251 902,4	-236 411,2
Odbor kultury, školství a sportu		2 226,9		10 060,0	-170 534,2		-158 247,3
Odbor organizační správy a informatiky	88,2				-13 859,9	-2 168,3	-15 940,0
Útvar městského architekta			360,0	2 100,0	-5 897,4	-850,0	-4 287,4
Útvar kanceláře starosty		46,3		6 750,2	-12 133,5	-12 521,3	-17 858,3
Útvar interního auditu					-280,4		-280,4
Odbor dopravních a správních agend	12 164,8	4 429,3		416,3	-736,1		16 274,3
Odbor sociálních služeb		217,4		18 189,0	-27 212,2		-8 805,8
Odbor stavebního úřadu a životního prostředí	3 421,1	207,6			-856,2		2 772,5
Živnostenský odbor	660,5	197,7			-104,4		753,8
Městská policie		1 334,5	52,3		-25 209,0	-475,0	-24 297,2
<b>Celkem [tis. Kč]</b>	<b>489 235,6</b>	<b>132 261,4</b>	<b>1 197,6</b>	<b>123 411,7</b>	<b>-695 756,0</b>	<b>-332 388,9</b>	<b>-282 038,6</b>

2. **Paragrafové plnění výdajů:** součet všech uskutečněných výdajů na jednom paragrafu nesmí překročit schválený rozpočet tohoto paragrafu. Tzn., že musí být dodržen účel výdaje. Pozn.: dle vyhlášky o rozpočtové skladbě jsou paragrafy nejnižšími jednotkami odvětvového třídění rozpočtu a charakterizují účel použití (např. silnice, základní školy, bytové hospodářství, územní plánování, bezpečnost a pořádek, zastupitelstva obcí, činnost místní správy apod.).

Za splnění závazného ukazatele je považováno i „drobné“ překročení. To však nesmí být v součtu všech případných překročení paragrafů větší jak 0,5 % celkových plánovaných běžných výdajů odboru, nejvýše však 50 tis. Kč.

3. **Změny rozpočtu:** v době, kdy již aktuálně není možné uskutečnit příslušné rozpočtové opatření, tj. zejména mezi oficiálními změnami a téměř pravidelně v závěru roku, by přijetí transferů a dotací, případně nemožnost zařadit účelové zdroje na paragrafové výdaje, by mohlo působit potíže. V některých případech by to mohlo znamenat odmítnutí nabízených prostředků od státu či kraje (dotace a transfery), případně formálně záměrné nerealizování potřebného výdaje v potřebném termínu (s tím, že by byl uhrazen až po Novém roce, kdy by byl nový limit „volný“).

Aby byla zajištěna kontinuita potřebných rozpočtových úkonů, pověřila rada města vedoucího ekonomického odboru prováděním změn rozpočtu za konkrétně stanovených podmínek. Pověření je součástí přehledu dlouhodobých usnesení orgánů města, který je uveden v příloze 4a.

Bližší informace k náplni činností správců jsou uvedeny v příloze 8a.

### **1.7.3. Ukazatele pro externí příjemce**

Závazné ukazatele pro zřízené příspěvkové organizace a založené organizace, u nichž je jediným zakladatelem město Uherské Hradiště, mají závazné ukazatele stanoveny na obdobných principech jako je rozpočet města. Tzn., že základním ukazatelem je výsledek hospodaření, který může být doplněn o další doplňující ukazatele (např. u příspěvkových organizací mzdy, energie, opravy apod.).

Příjemci dotací z rozpočtu města jsou vázáni podmínkami uvedenými ve smlouvě o poskytnutí dotace či návratné finanční výpomoci z rozpočtu města.

Konkrétní hodnoty ukazatelů, případně vzory smluv, jimiž se řídí externí příjemci finančních prostředků města, jsou s ohledem na jejich větší rozsah uvedeny v příslušných, samostatných kapitolách.

-----

Přehled navržených závazných ukazatelů pro rozpočet města, hospodaření zřízených a založených organizací, i pro příjemce finanční podpory z rozpočtu města, je uveden v příloze 9.

## 1.8. Financování rozpočtu města

Peněžní operace zařazené 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 příští rok sestaven takto:

Druhové třídění [tis. Kč]	Rok 2023
	Rozpočet
tř. 1 - Daňové příjmy	489 235,6
tř. 2 - Nedaňové příjmy	132 261,4
tř. 3 - Kapitálové příjmy	1 197,6
tř. 4 - Přijaté transfery	123 411,7
<b>Příjmy celkem</b>	<b>746 106,3</b>
tř. 5 - Běžné výdaje	695 756,0
tř. 6 - Kapitálové výdaje	332 388,9
<b>Výdaje celkem</b>	<b>1 028 144,9</b>
<b>tř. 8 - Financování</b>	<b>282 038,6</b>

Poznámka:

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

*UPOZORNĚNÍ: pokud v době schvalování rozpočtu nebude mít město k dispozici písemné rozhodnutí o přidělení dotací, budou přesunuty z třídy 4 do tzv. „nahodilých příjmů“ (tj. třída 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 na základě rozpočtových opatření či změn rozpisu v pravomoci ekonomického odboru.*

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 navrženo hospodaření vypořádat takto:

Příjmy celkem	746 106,3 tis. Kč
Výdaje celkem	1 028 144,9 tis. Kč
<b>Financování (schodek hospodaření)</b>	<b>282 038,6 tis. Kč</b>

Schodek bude vypořádán těmito financujícími položkami:

- |   |                   |
|---|-------------------|
| a) změnou stavu (snížením) dlouhodobých půjček      | -42 710,6 tis. Kč |
| b) změnou stavu (snížením) bankovních účtů          | 274 749,2 tis. Kč |
| c) změnou stavu (snížením) portfolia cenných papírů | 50 000,0 tis. Kč  |
| d) čerpáním úvěru                                   | 0,0 tis. Kč       |

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

Termín	mil. Kč	Popis
1.1.2023	498,5	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 2023	-282,0	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.
	-42,7	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.
	0,0	Přijetí nových úvěrů. V souladu s návrhem uvedeným výše v kapitole Financování je doporučeno nečerpat portfolio cenných papírů (zhodnocováno za „vysoké“ úroky) a raději využít úvěru (za nízké úroky).
	9,4	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.
31.12.2023	<b>183,1</b>	<b>Zůstatek volných zdrojů na konci roku (běžné účty a cenné papíry určené k obchodování)</b>

Pozn.: počáteční stav je stanoven dle schváleného rozpočtu na letošní rok, upraveného dle případně souběžně projednávaného návrhu na jeho změnu.

Konkrétní návrh Rozpočtu města v plné rozpočtové skladbě (tj. odvětvové třídění podle paragrafů a druhové třídění podle položek) je uveden v příloze 2.



## 2. Střednědobý výhled rozpočtu do roku 2028

### 2.1. Závazné ukazatele výhledu

Při tvorbě střednědobého výhledu rozpočtu 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 Střednědobém výhledu rozpočtu je podmínka splněna. Dluhová služba se z letošní hodnoty 10,10 % bude postupně klesat na hodnotu 0,0 % v roce 2028 (budou splaceny všechny úvěry). V žádném roce výhledu není navrženo přijetí nového úvěru, který by v budoucnu dluhovou službu zhoršil.

#### b) Provozní přebytek hospodaření dosáhne hodnoty nejméně 8 %

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 nespécifikovanou finanční rezervu. Přebytek bude určen na splátky přijatých úvěrů, opravy a rekonstrukce majetku nebo na investiční rozvoj.

V navrženém Střednědobém výhledu rozpočtu je podmínka splněna (pozn. EKO: snížení hodnoty ukazatele z 12 % na 8 % je zdůvodněno ve výše uvedené kapitole 1.7.1.) a přebytek hospodaření běžného rozpočtu osciluje kolem hodnoty 8,2 % až 11,2 %.

### 2.2. Kapitálové výdaje

V kapitálové části návrhu rozpočtu na rok 2023 a výhledu do roku 2028 jsou uvedeny konkrétní příjmy a výdaje, které vychází z těchto principů:

#### 2.2.1. Víceleté investice

Dle § 16, z. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech se rozpočtové opatření provádí před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje (po provedení rozpočtově nezajištěného výdaje lze rozpočtové opatření uskutečnit pouze při živelní pohromě nebo havárii ohrožující životy a majetek, při plnění peněžní povinnosti uložené pravomocným rozhodnutím, při obdržení dotace před koncem kalendářního roku nebo pokud se jedná o snížení či zrušení nařízeného odvodu vůči příspěvkové organizaci z důvodu zamezení tvrdosti).

Město však v některých případech potřebuje v aktuálním období zahájit úkony, jež budou z finančního pohledu řešeny až v dalších letech. Takový úkon však často znamená, že se město zaváže k budoucím výdajům (a porušilo by výše uvedený odstavec), popř. by v budoucnu schvalující orgány rozhodly o jiném řešení a případným viníkem zmařeného projektu by byl dílčí správce, jenž výdaje uskutečnil.

Toto by mohlo nastat zejména u odboru investičního např. tím, že v jednom roce zpracuje projektovou dokumentaci, a realizaci má zájem uskutečnit v dalším období. Nebo provede výběrové řízení na dodavatele stavby a s vítězným uchazečem by měla být podepsána smlouva o dodávce i v případě, že dílo bude fakturováno v příštích letech.

Z uvedeného důvodu je zastupitelstvu města předkládán ke schválení seznam akcí s víceletým financováním, jenž závazně schvaluje financování ve všech potřebných letech tak, že v aktuálním roce jsou prostředky schváleny přímo v rozpočtu a do dalších let je provedena aktualizace platného střednědobého výhledu rozpočtu.

Aktuální návrh tzv. víceletých investic je uveden v příloze 5a.

### **2.2.2. Rezerva na spoluúčasti**

V rozpočtu města je v kapitálových výdajích schválena rezerva, která slouží na financování případných budoucích dotačních projektů, s nimiž rozpočet města dosud nepočítá.

Účelem rezervy je mít v době podávání žádostí o dotace přehled, jakým způsobem by v případě přiznání dotace bylo město schopno zajistit vlastní finanční podíl, aniž by se zhoršovalo hospodaření města. V případě přiznání dotace je orgánům města předložen návrh na změnu rozpočtu. Teprve v tuto chvíli se s konečnou platností rozhodne o přijetí dotace a způsobu financování (do té doby se jedná pouze o informativní záležitost).

Druhým účelem vytvořené rezervy je také případné prokazování zajištění vlastních finančních zdrojů orgánům, které posuzují žádost města o dotaci (toto je výhodou zejména u termínů podání žádostí o dotaci, které jsou kratší než termín nejbližšího zasedání zastupitelstva města).

Rezerva je také průběžně doplňována o případné úspory dokončených dotačních projektů. Aktuální stav využití rezervy je uveden v příloze 5b.

### **2.2.3. Zásobník investičních akcí**

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

- a) **Investice pro udržitelný rozvoj** - označovány jsou „Základ 1“ až „Základ 4“. Za takové jsou považovány:
  - I. Projekty a studie na rozvoj města (v Zásobníku je jen souhrnná roční částka; rozklad je v samostatné příloze 3, část „Investice“).
  - II. Investice na zajištění provozu města (v Zásobníku je jen souhrnná roční částka; rozklad je v samostatné příloze 3, část „Investice“).
  - III. Víceleté investice a prostředky pro komise rady města (v Zásobníku je jen souhrnná roční částka; rozklad je v samostatné příloze 3, část „Víceleté investice“).
  - IV. Rezerva na spolufinancování dotačních projektů.

- b) **Strategické investice** – jedná se o nejdůležitější rozvojové požadavky, které vychází z platného Dlouhodobého výhledu Akčního plánu Programu rozvoje města Uherské Hradiště. Za takové jsou považovány:
- **Investice s možností získání dotace** - označovány „Dotace 1“ až „Dotace 99“ a doplněny zkratkou odboru, jež dotační agendu k požadavku zajišťuje. Správcem těchto požadavků je odbor, mající v náplni práce dotační agendu (tj. útvar městského architekta).
  - **Investice se zpracovanou projektovou dokumentací** - označovány „PD 1“ až „PD 99“ a doplněny zkratkou odboru, jež projektovou dokumentaci či přípravu k následné realizaci požadavku zajišťuje. Správcem těchto požadavků je odbor, pořizující pro město převážnou většinu investičních projektových dokumentací (tj. odbor investiční).
  - **Ostatní strategické investice** - označovány „Strat 1“ až „Strat 99“. Nejdůležitější požadavky Akčního plánu, jež nemohou být zařazeny do některé z předchozích kategorií. Správcem těchto požadavků je zpracovatel Akčního plánu (tj. útvar městského architekta).
- c) **Běžné požadavky** - označovány zkratkou odboru a pořadovým číslem. Do této kategorie jsou zařazovány také požadavky komisí rady města, jednotlivých členů ZM apod. – jejich požadavky jsou označeny názvem či jménem.

Všechny uvedené požadavky byly následně zařazeny do seznamu, v němž jsou finanční potřeby rozloženy do jednotlivých let připravovaného rozpočtu 2023 a Střednědobého výhledu rozpočtu do roku 2028.

Seznam obsahuje všechny nejdůležitější akce, které nemají charakter drobného běžného výdaje (méně jak 300 tis. Kč) nebo se nejedná o investice nutné k zajištění provozu města (tyto jsou uvedené přímo v paragrafovém znění Střednědobého výhledu rozpočtu).

Finanční objem všech požadavků v seznamu je výrazně vyšší než umožňuje bezproblémové sestavení finančních plánů na období do roku 2028. Z tohoto důvodu je možné k realizaci doporučit jen malou část z celkových požadavků, a to takto:

- A) **Akce určené k realizaci.** V letech 2023 až 2028 je možné na investice a velké opravy uvolnit prostředky ve výši 706,0 mil. Kč plus získané dotace v předpokládané výši 421,4 mil. Kč. V době zpracování tohoto materiálu obsahuje zásobník požadavky, jež využívají z rozpočtu města všechny plánované výdaje.

Součástí výše uvedených vlastních zdrojů je také investiční rezerva na spolufinancování dalších dotačních projektů v celkové výši 85,6 mil. Kč, jež bude postupně využita ke konkrétním projektům (předběžně je rezerva rozložena pravidelně do všech let plánovaného období).

- B) **Akce určené k přípravě na realizaci.** Do kategorie požadavků určených k přípravě na případnou brzkou realizaci jsou zařazeny zejména ty, u nichž je již zpracována projektová dokumentace (čímž město již dříve deklarovalo svůj zájem na této akci) a dále takové, u nichž je značná pravděpodobnost získání dotací – tzn., že mohou být financovány z rezervy na spolufinancování dotačních projektů (viz předcházející odrážka).

- C) **Zásobník.** Požadavky jsou určeny k dalšímu sledování a upřesňování.

D) **Akce určené k vyřazení ze sledování.** U těchto požadavků pominul důvod sledování, popř. realizace není z technických, ekonomických či jiných důvodů vhodná.

Aktuální zařazení požadavků do jednotlivých skupin je:

Kód (žadatel)	Požadavek [tis. Kč]	Celkové výdaje						snížení o dotaci	Celkem město
		2023	2024	2025	2026	2027	2028		
4	A) Realizace: základní+strategie ostatní (běžné)	302 545,1	417 672,7	298 002,2	39 318,9	33 282,1	31 059,6	-421 408,3	700 472,3
59	B) Příprava k realizaci	21 600,0	198 760,0	384 715,0	388 479,8	223 170,0	85 320,0	-337 360,0	964 684,8
118	C) Zásobník	150 110,0	359 325,0	402 400,0	296 420,0	577 310,0	287 300,0	-4 800,0	2 068 065,0
32	D) Vyřadit	77 800,0	113 850,0	150 500,0	71 580,0	116 750,0	20 300,0	-269 050,0	281 730,0
213	Celkem zásobník	552 055,1	1 089 607,7	1 235 617,2	795 798,7	950 512,1	423 979,6	-1 032 618,3	4 014 952,1
181	<b>Z toho aktivní požadavky (A+B+C)</b>	<b>474 255,1</b>	<b>975 757,7</b>	<b>1 085 117,2</b>	<b>724 218,7</b>	<b>833 762,1</b>	<b>403 679,6</b>	<b>-763 568,3</b>	<b>3 733 222,1</b>

Konkrétní seznam všech požadavků je uveden v příloze 5c. 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 střednědobého výhledu rozpočtu

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

Definice střednědobého výhledu rozpočtu [tis. Kč]	2024 Výhled	2025 Výhled	2026 Výhled	2027 Výhled	2028 Výhled
<b>Výhled dle rozpočtové skladby</b>					
Příjmy celkem	739 921,1	766 736,1	754 561,1	768 757,5	782 618,0
Výdaje celkem	-954 294,8	-810 252,8	-764 877,5	-778 832,5	-788 954,8
Výsledek hospodaření	<b>-214 373,7</b>	<b>-43 516,7</b>	<b>-10 316,4</b>	<b>-10 075,0</b>	<b>-6 336,8</b>
<b>Účelové členění na běžné a kapitálové hospodaření</b>					
Běžný rozpočet - příjmy	739 000,5	758 088,7	753 600,1	767 834,8	781 617,7
Běžný rozpočet - výdaje	-711 000,8	-722 162,3	-740 963,2	-747 262,5	-759 614,8
Celkem běžný rozpočet	<b>27 999,7</b>	<b>35 926,4</b>	<b>12 636,9</b>	<b>20 572,3</b>	<b>22 002,9</b>
Kapitálový rozpočet - příjmy (vč. dotací)	920,6	8 647,4	961,0	922,7	1 000,3
Kapitálový rozpočet - výdaje	-243 294,0	-88 090,5	-23 914,3	-31 570,0	-29 340,0
Celkem kapitálový rozpočet	<b>-242 373,4</b>	<b>-79 443,1</b>	<b>-22 953,3</b>	<b>-30 647,3</b>	<b>-28 339,7</b>
<b>Ukazatel dluhové služby</b>					
Čerpání schválených či připravovaných úvěrů	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Splátky stávajících úvěrů	-41 530,6	-41 470,6	-41 470,6	-8 602,8	0,0
Nové, dosud nespecifikované úvěry	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Zůstatky jistin úvěrů dle uzavřených smluv	41 530,6	41 470,6	41 470,6	8 602,8	0,0
Ukazatel dluhové služby (ZM: max. 12%)	<b>6,32%</b>	<b>6,02%</b>	<b>5,94%</b>	<b>1,23%</b>	<b>0,00%</b>
<b>Ukazatel provozního přebytku hospodaření (běžné příjmy mínus běžné výdaje bez úroků úvěrů, oprav majetku a rezervy)</b>					
Odpočet běž.výdajů - splátky úroků úvěrů	2 825,0	1 979,2	1 135,3	376,8	0,0
Odpočet běž.výdajů - opravy a údržba majetku	37 807,9	38 149,3	38 866,0	39 042,9	39 283,0
Odpočet běž.výdajů - nespecifikovaná rezerva	9 110,0	9 120,0	9 130,0	9 140,0	9 150,0
Ukazatel provozních výdajů (ZM: min.12 %)	<b>10,52%</b>	<b>11,24%</b>	<b>8,20%</b>	<b>9,00%</b>	<b>9,01%</b>
<b>Dlouhodobé pohledávky a závazky</b>					
Dlouhodobé pohledávky celkem	26 361,2	23 655,2	22 268,7	21 200,1	20 412,2
Dlouhodobé závazky celkem	-81 526,5	-81 982,4	-83 003,7	-50 420,6	-42 107,6
Zůstatek peněžních prostředků k 31. prosinci	<b>41 763,8</b>	<b>38 206,5</b>	<b>425,5</b>	<b>-18 246,3</b>	<b>-24 577,1</b>

Z uvedeného návrhu je ve vztahu k financování zřejmé zejména toto:

- Město neplánuje přijetí žádných nových úvěrů a významně sníží stávající závazky.
- Hospodaření je v rámci střednědobého výhledu rozpočtu plánováno jako schodkové ve výši -286,5 mil. Kč (zejména díky výstavbě nového zimního stadionu). Současně budou provedeny splátky závazků z přijaté dluhové služby ve výši 133,1 mil. Kč. Tzn., že bude nutné použít zbývající část portfolia cenných papírů určených k obchodování ve výši 177 mil. Kč (část bude prodána již v roce 2023).
- Závazné ukazatele budou splněny, ale od roku 2027 bude město v prvotní platební neschopnosti, a to i za předpokladu, že nejpozději od roku 2024 dojde k postupnému dlouhodobě plánovanému prodeji nepotřebného majetku ve výši cca 207 mil. Kč. Pozn.: pokud by k prodeji majetku nedošlo, bude mít město dostatek finančních prostředků pouze v roce 2023. Poté by muselo dojít k útlumu významné části výdajů (cca 250 mil. Kč).

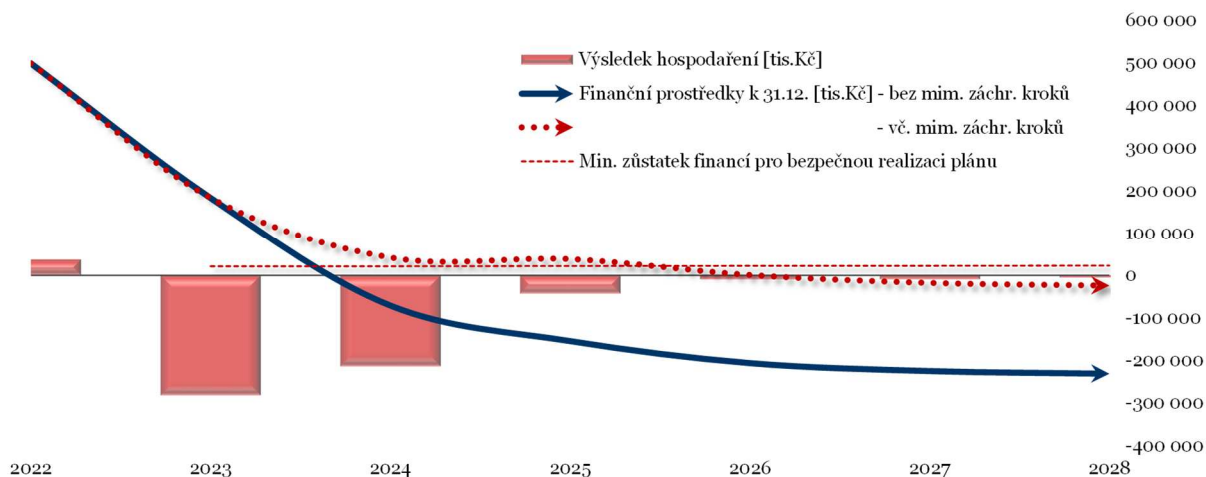
Z pohledu Cash flow bude mít financování výhledu následující vývoj:

Termín	mil. Kč	Popis
1.1.2024	183,1	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 2024-2028	-284,6	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.
	-133,1	Splátky úvěrů. V souladu s uzavřenými úvěrovými smlouvami (celkem 3) 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.
	0,0	Přijetí nových úvěrů. V souladu s návrhem uvedeným výše v kapitole Financování je doporučeno nečerpat portfolio cenných papírů (zhodnocováno za „vysoké“ úroky) a raději využít úvěru (za nízké úroky).
	210,0	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.
31.12.2028	-24,6	<b>Zůstatek volných zdrojů na konci roku (běžné účty a cenné papíry určené k obchodování)</b>

Pozn.: pokud nedojde k prodeji výše uvedeného nepotřebného majetku za 207 mil. Kč (prodej dosud nebyl projednán v ZM), bude ke konci roku 2028 deficitní zůstatek prostředků o uvedenou částku vyšší.

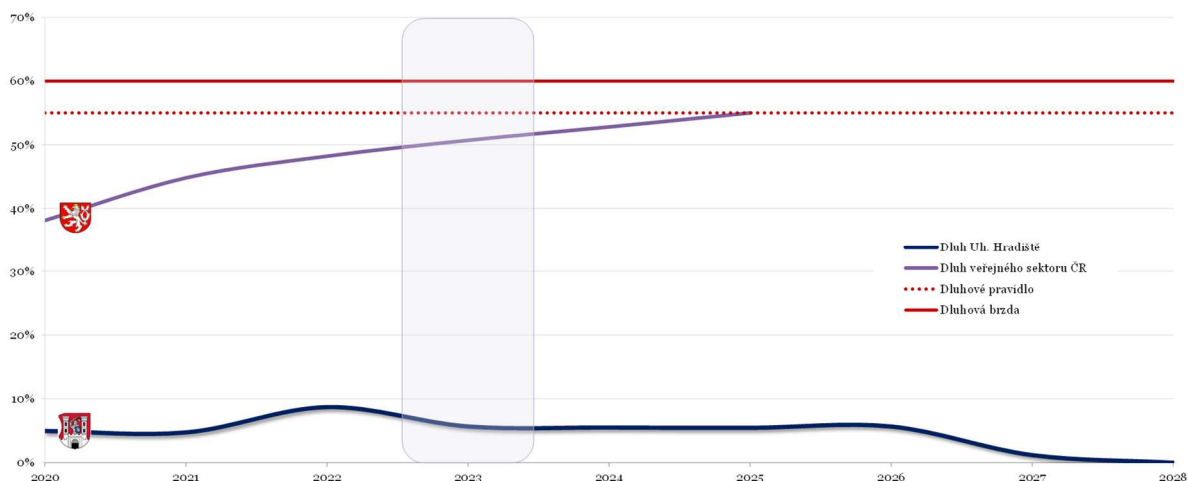
Konkrétní návrh Střednědobého výhledu rozpočtu města, zpracovaný v plné rozpočtové skladbě (tj. odvětvové třídění podle paragrafů a druhové třídění podle položek), je uveden v příloze 3.

Financování sledovaného období má v jednotlivých letech tento průběh:



Zákon č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, uvádí povinnosti v případě, že veřejný dluh celého státu se zvyšuje nad hranici 55 % nominálního hrubého domácího produktu. V tuto dobu by neměly obce přijímat nové úvěry (mimo předfinancování dotační projektů EU). Pokud se situace veřejného sektoru dále zhoršuje, uvádí § 17, že obce hospodaří v zájmu zdravých a udržitelných veřejných financí tak, aby výše jeho dluhu nepřekročila 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky. Pokud dojde k překročení, uvádí zákon postup snižování na uvedené procento. Následně je stanoveno, že nesníží-li územní samosprávný celek svůj dluh, ministerstvo v následujícím kalendářním roce rozhodne podle zákona o rozpočtovém určení daní o pozastavení převodu jeho podílu na výnosu daní.

V případě, že by vstoupila v platnost uvedená ustanovení a stát by aktivoval tzv. „dluhovou brzdu“, nebude muset město Uherské Hradiště činit žádná opatření k případné korekci svého plánování, neboť dluh stanovených 60 % průměru příjmů za poslední čtyři roky nedosahuje:





### 3. Rizika a nejistoty tvorby rozpočtu a výhledu

Tvorba rozpočtu je zatížena řadou vlivů, jejichž dopad do připravovaných materiálů v současné době není možné s jistotou vyhodnotit. Může se jednat zejména o tato rizika, nejistoty či případně i příležitosti:

- a) Inlace: město při tvorbě rozpočtu roku 2023 u tzv. „volných“ výdajů (tj. těch, které nejsou vázány zákonem, nařízením, smlouvou obsahující inflační či jiné postupy výpočtu cen apod.) zvyšovalo meziročně plán pouze o 1/4 inflace, predikované ministerstvem financí na jaře letošního roku, tj. o 3,08 % s tím, že v roce 2023 inflace již poklesne až na cca 4,4 %. Podle aktuální predikce (viz str. 4) je však očekávána letošní inflace 16,2 % a příští rok klesne jen na 8,8 %. Je tak možné, že některé výdaje budou poddimenzované, což by bylo vhodné v průběhu plnění rozpočtu případně brát v úvahu (a zvýšit je formou rozpočtových opatření).
- b) Energie: město má zafixovány ceny plynu a elektrické energie do podzimu 2022 a v době zpracování tohoto materiálu (říjen 2022) bylo počítáno s tím, že ceny vody a dálkového tepla porostou „mírně“ (max. desítky procent), cena elektrické energie se zvýší max. o 455 % a plynu o 570 % (přičemž další složky těchto energií, jako např. distribuce a paušály porostou jen „mírně“). Tento postup je v souladu s následně vládou definovaným „stropem“ elektriky a plynu pro vybrané odběratele, neboť město očekává, že vysoutěží cenu plynu za 2,90 Kč/kWh a cenu elektrické energie za 6,60 Kč/kWh (u veřejného osvětlení za 6,20). Při této kalkulaci by náklady města dosahovaly cca 42 mil. Kč (z toho významná část je elektrická energie) a jeho příspěvkových organizací dalších 74,2 mil. Kč. Tj. ročně 116,2 mil. Kč (proti letošním 61,5 mil. Kč). Výkyvy cen od předpokládané kalkulace tak budou mít zásadní vliv na celkové hospodaření. Rozpočtový výhled předpokládá s obdobnou kalkulací po celé období, pokud se však energetická krize vyřeší dříve, bude to pro město znamenat úsporu výdajů.
- c) Recese: přesto, že česká ekonomika v době zpracování tohoto materiálu (první listopadový týden 2022) meziročně stále mírně rostla, dle předběžného odhadu indikátoru HDP pro třetí čtvrtletí letošního roku již došlo mezičtvrtletně k mírnému poklesu (-0,4 %). Tento trend se dá očekávat v dalších „kvartálech“, což by znamenalo, že hospodaření státu by v roce 2023 bylo v recesi (tj. nejméně dva po sobě jdoucí poklesy indikátoru). Z tohoto důvodu jsou v připravovaném rozpočtu nastaveny daňové výnosy ve srovnání s rokem 2022 na mírně nižší úrovni a s růstem je počítáno až od roku 2024 – pokud však bude recese hluboká či dlouhá, bude nutné i případná korekce plánů střednědobého výhledu.
- d) Víceleté investice: město má schválen seznam investic v hodnotě 981,2 mil. Kč, které budou v letech 2023 až 2028 postupně zařazovány do kapitálových výdajů. Protože část z nich bude financována dotacemi, bude ve stejném období do kapitálových příjmů zařazeno 423,4 mil. Kč. Z pohledu současného vývoje hospodaření mohou být budoucí ceny zásadně jiné, než je nyní předpokládáno, přičemž současně není jisté, zda se stejným způsobem budou měnit i parametry dotací (či zda vůbec budou získány).

- e) Budova Slováckého divadla: příspěvková organizace dlouhodobě sídlí v pronajaté nemovitosti. Nájemní smlouva je vždy na dobu určitou, což sice umožňuje několik let „klidného“ provozu, ale neumožňuje stavbu modernizovat či přizpůsobovat svým potřebám. Zázemí je již dlouhodobě zcela nevyhovující, což může časem znamenat zastavení provozu. Řešením může být:
- Odkoupení stávající budovy divadla a nemovitost rekonstruovat dle vlastních potřeb.
  - Uzavření nájemní smlouvy na dobu, umožňující provedení rekonstrukce prostor a jejich „oduzívání“. Tzn., na několik desítek let. Pozn.: město své nemovitosti odepisuje většinou po dobu 90 let (tzn., že rozsáhlé investice do budovy divadla by bylo vhodné využívat po dobu nejméně 50 až 60 let).
  - Výstavba nového divadla (tzn. zpracovat vyhledávací studii pro umístění, poté rozhodnout o vhodné podobě stavby a její realizaci).
- S ohledem na technický stav stávajících „neveřejných“ prostor divadla, nutnost jejich změn a pravděpodobně velký budoucí finanční zásah do rozpočtu města, je vhodné rozhodnout o některém z výše uvedených opatření co nejdříve.
- f) Město je vlastníkem velkého množství pozemků v lokalitě „Průmyslová zóna Průmyslová“. V nedávné době bylo několik let po sobě, naposled v Rozpočtovém výhledu na období 2014 – 2018, počítáno s prodejem 70 000 m<sup>2</sup> pozemků, jež by přinesly do rozpočtu 35 mil. Kč. Protože však nebyl nalezen vhodný investitor, byl tento příjem při tvorbě dalších výhledů zrušen do doby nalezení vhodného řešení.

V případě, že by město muselo čelit hrozbám, jež by nedokázalo vyřešit „běžnou“ korekcí hospodaření, mohlo by zvážit vyšší benefitů poskytovaných občanům a spolkům nad rámec zákona. Jejich přehled je uveden v příloze 6a.

## 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.

V rámci projednávání by mělo být, do konce letošního roku, v orgánech města dosaženo schválení těchto záležitostí, souvisejících s následnou realizací hospodaření:

1. Schválení Rozpočtu města na rok 2023 a Střednědobého výhledu rozpočtu do roku 2028.
2. Stanovení závazných ukazatelů plnění rozpočtu: bližší informace jsou uvedeny v bodě 1.7. pro rok 2023, a v bodě 2.1. pro střednědobý výhled rozpočtu.
3. 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 za dodržení závazných ukazatelů, případně schvalovat či navrhnout zastupitelstvu města ke schválení realizaci potřebných rozpočtových opatření směřujících k dodržení závazných ukazatelů.
4. Plnění zřizovatelských funkcí města vůči příspěvkovým organizacím a obchodním společnostem ve 100% vlastnictví. Bližší informace jsou uvedeny v bodě 1.6. Poznámka: termín schvalování rozpočtů organizací je plánován na prosincové schůzi RM, a to až po schválení rozpočtu města. Nebude-li do té doby schválen rozpočet města, je vhodné, z důvodu zajištění plynulého provozu příspěvkových organizací, jejich rozpočty přesto schválit s tím, že jejich případná korekce nastane po schválení rozpočtu města formou změny rozpočtů příspěvkových organizací.

Ekonomický odbor navrhuje záležitost uzavřít v termínech, v rámci nichž budou přijata potřebná usnesení orgánů města tak, jak je uvedeno v příloze 1.

## 4.2. Zveřejnění rozpočtů

Dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, Územní samosprávný celek zveřejňuje informace na svých internetových stránkách a na úřední desce způsobem, uvedeným v příloze 11a.

Z výše uvedených důvodů je doporučeno zveřejnit návrh Rozpočtu města na rok 2023 a Střednědobého výhledu rozpočtu do roku 2028 takto:

Jednání RM	pondělí 21.11.2022		
Jednání ZM	pondělí 19.12.2022		
Zveřejněno od	pátek 2.12.2022	počet dnů zveřejnění před projednáváním v ZM dle zákona	15
Zveřejněno do	úterý 20.12.2022	skutečný počet dnů zveřejnění (bez dne vyvěšení a snětí)	16

Konkrétní znění informací pro zveřejnění na úřední desce, určené pro návrh Rozpočtu (příloha 11b) a pro návrh Střednědobého výhledu (příloha 11c), jsou uvedeny v přílohách.

Současně je doporučeno zveřejnit návrh a schválené rozpočty a Střednědobé výhledy rozpočtů příspěvkových organizací takto:

Termín jednání RM je	pondělí 19.12.2022		
Návrhy plánů: zveřejnění od	pátek 2.12.2022	počet dnů zveřejnění před projednáváním v RM dle zákona	15
do	úterý 20.12.2022	skutečný počet dnů zveřejnění (bez dne vyvěšení a snětí)	16
Schválené plány: zveřejnění od	úterý 17.1.2023	poslední den zveřejnění schváleného rozpočtu (do 30 dnů)	
do	neděle 31.12.2023	zveřejnění musí trvat až do schválení nových plánů	

Pravidla zveřejnění pro příspěvkové organizace jsou součástí přílohy, uvedené v prvním odstavce této kapitoly. Nezávazný vzor oznámení je uveden v příloze 11d.

## 4.3. Různé

### 4.3.1. Ustálené postupy a zvyklosti (dobrá praxe)

Na základě dlouhodobých zkušeností postupuje město při řešení mnoha ekonomických záležitostí tak, aby jejich řešení bylo co nejefektivnější. Přesto, že tyto postupy jsou buď v kompetenci dílčích správců rozpočtu, popř. byly schváleny orgány města, jsou některé z nich, z důvodu připomenutí, případně možnosti aktualizace, uvedeny v následujícím přehledu:

- a) **Usnesení orgánů města s dlouhodobou platností:** S ohledem na dodržení zejména zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, a současně s přihlédnutím k zajištění včasného a nekomplikovaného postupu při tvorbě a naplňování rozpočtů, přijaly orgány města řadu usnesení, jež usnadňovala činnost jak jim, tak i dílčím správcům. Tato usnesení platí i nadále (až do doby, kdy je příslušný orgán, tj. RM či ZM, zruší) a seznam těch, jež se týkají rozpočtů a střednědobých výhledů rozpočtů města a jeho příspěvkových organizací, je uveden v příloze 4a.
- b) **Příslušenství místních poplatků:** Zákon o místních poplatcích uvádí, že není-li poplatek zaplacen včas, je možné místní poplatek zvýšit až na trojnásobek. Město postupuje z pohledu jednotlivých let konzistentně a doporučené postupy, které není navrhováno měnit, jsou uvedeny v příloze 4b.
- c) **Investiční požadavky místních komisí:** Způsob tvorby a pravidla využití rezervy finančních prostředků určené pro místní části jsou uvedeny v příloze 4c.
- d) **Zásady pro poskytování dotací z rozpočtu města:** v souladu s novelou zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, schválilo zastupitelstvo města „Zásady pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí z prostředků Města Uherské Hradiště“, které jsou uvedeny v příloze 4d.

### 4.3.2. 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 Public Sector Europe, která působí jako součást divize Moody's.

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. střednědobého výhledu rozpočtu. Poslední analýza, agenturou zveřejněna v listopadu minulého roku, znamenala velmi vysoký mezinárodní i národní rating, který zní:

Mezinárodní rating subjektu:	<b>A1</b>
Národní rating subjektu:	<b>Aa2.cz</b>
Výhled:	<b>Stabilní</b>

Zdůvodnění uděleného ratingu:

*Kreditní profil Uherského Hradiště (A1/Aa2.cz stabilní) odráží solidní provozní hospodaření tažené především daňovými příjmy. Zadluženost města se pohybuje okolo průměru srovnatelně velkých měst v České republice. Hodnocení bere v úvahu i velmi dobrou likviditu a střední pravděpodobnost, že vláda České republiky (Aa3 stabilní) poskytne městu mimořádnou pomoc za účelem předejít akutnímu nedostatku likvidity. Naopak jako kreditně negativní hodnotíme náchylnost města ke značným výkyvům v objemu investičních výdajů. To je způsobeno omezeným objemem jeho rozpočtu.*

*I přesto, že provozní hospodaření města je negativně zasaženo pandemií koronaviru, Uherské Hradiště bude i nadále generovat solidní provozní přebytky, které spolu s vysokou likviditou přispějí k absorbování vnějších šoků.“*

Dle analýzy by na případné zvýšení ratingu města mělo vliv další posílení stávajících výsledků provozního a celkového hospodaření města, popřípadě zvýšení ratingu vlády České republiky. Naopak k případnému snížení by mohlo dojít při zhoršení hrubého provozního přebytku společně s poklesem likvidity a růstem zadlužení.

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

Nejlepší ↑																				RATING - Hodnotící stupnice společnosti Moody's																				↓ Nejhorší																			
Aktuální stav (platný max. 18 měsíců)																																																											
Stupeň		Investiční stupeň										Spekulativní stupeň																																															
Ek. síla subjektu		Maximální		Velmi vysoká		Nadprůměrná		Průměrná		Podprůměrná		Stabilní		Velmi slabá		Extremně slabá		Nejlepší																																									
Značka		Aaa	Aa1	Aa2	Aa3	A1	A2	A3	Baa1	Baa2	Baa3	Ba1	Ba2	Ba3	B1	B2	B3	Caa1	Caa2	Caa3	Ca	C																																					
Očekávaný budoucí vývoj v současnosti uděleného ratingu (výhled)										Pozitivní										Stabilní										Negativní																													

S ohledem na skutečnost, že střednědobý výhled rozpočtu sice počítá s řádným splácením dříve přijatých úvěrů a nebude nutné přijímat nové úvěry (za předpokladu, že dojde k jinému způsobu vypořádání očekávaného schodku – viz kapitola 2.3. Financování střednědobého výhledu), ale dojde téměř k úplnému vyčerpání vlastní finanční likvidity vč. prodeje portfolia cenných papírů určených k obchodování, je předpoklad, že velmi vysoké hodnocení agentury, tzn. dobré finanční zdraví města, může mít problém se zachováním po celou dobu střednědobého výhledu rozpočtu.

### 4.3.3. Rozpis schváleného rozpočtu

Dle § 14, z. č. 250/200 Sb., se neprodleně po schválení rozpočtu v zastupitelstvu územního samosprávného celku provádí jeho rozpis, přičemž součástí rozpisu rozpočtu je sdělení závazných ukazatelů rozpočtu těm subjektům, které jsou povinny se jimi řídit.

V praxi města Uherské Hradiště je usnesení zastupitelstva formulováno tak, že je schvalován celkový finanční rámec a Závazné ukazatele. Současně je vedoucí ekonomického odboru zastupitelstvem města pověřen prováděním „rozpisu“ (tj. v rámci schvalování rozpočtu a následně rozpočtových opatření rozepsání celkových hodnot z usnesení do paragrafů a položek dle „tabulkových příloh“ k důvodovým zprávám). Dále je vedoucí ekonomického odboru pověřen radou města prováděním změn rozpisu v mezích schváleného rozpočtu s pravomocí v rozsahu stanovených pravidel (tzv. „nevýznamné změny“). Rozsah pověření je uveden v předchozím bodu, týkajícím se usnesení s dlouhodobou platností.

Tento postup, kdy je „tabulková“ příloha důvodové zprávy uváděna jako „odůvodnění“ požadovaných příjmů a výdajů, je v souladu s výkladem auditorské komory, neboť zákon neukládá rozsah podrobnosti a „stačí uvést např. jen položky a paragrafy celkem, případně i vyšší členění, např. skupiny a třídy“. Auditorská komora v této souvislosti uvádí, že „při schvalování rozpočtu je třeba dát pozor na to, jak je na schvalovaný rozpočet v usnesení odkazováno, aby se např. neschválil rozepsaný rozpočet v plném třídění, aniž by to bylo zamýšleno“, což by následně i u nevýznamných skutečností mohlo znamenat zbytečné komplikace zejména na straně výdajů (pozn. EKO: je tím myšleno, že zejména u běžných výdajů není vhodné dělat podrobný výčet úkonů, protože ten, který by tam nebyl, by z pohledu auditorů znamenal porušení rozpočtové kázně).

#### **4.3.4. Nedobytné pohledávky**

Přestože právní odbor soustavně sleduje stav svých pohledávek, vyzývá dlužníky k úhradě, uplatňuje daňovou exekuci u dlužníků, u kterých zjistí majetek, spolupracuje s Exekutorským úřadem na možnostech exekuce běžných účtů či jiného majetku dlužníků města, jsou některé dluhy v současné době již nedobytné, nevyhmahatelné.

Bližší informace jsou uvedeny v příloze 10b zpracované právním odborem. Požadavek na konkrétní návrhy odborů a útvarů na vyřazení z rozvahové evidence, vzdání se práva a prominutí dluhu jsou uvedeny v příloze 10c.

#### **4.3.5. Rozpočtové provizorium**

§ 13, z. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, uvádí, že nebude-li rozpočet schválen před 1. lednem rozpočtového roku, řídí se hospodaření pravidly rozpočtového provizoria. Jimi se řídí hospodaření i po dobu pozastavení výkonu usnesení zastupitelstva, kterým byl rozpočet schválen (je-li usnesení v rozporu se zákonem nebo jiným právním předpisem, vyzve Ministerstvo vnitra obec ke zjednáání nápravy. Nejednají-li příslušný orgán obce nápravu do 60 dnů od doručení výzvy, pozastaví Ministerstvo vnitra výkon takového usnesení).

Pravidla mohou být nastavena dle potřeb města s tím, že v případě uplatnění tzv. „pravidel rozpočtové odpovědnosti“ (vyhlašuje vláda v případě nepříznivého hospodaření celého státu) nesmí měsíční výdaje překročit jednu dvanáctinu výdajů rozpočtu schváleného pro předchozí rok. Shodou okolností princip 1/12 plánu byl městem již několikrát využit v minulosti, kdy zastupitelstvo města rozpočtová pravidla připravovalo k případnému využití. Doporučuji proto vycházet z principů, které již byly projednávány a v jednom případě i několik měsíců využívány, přičemž nezpůsobily závažné problémy v hospodaření města.

Pravidla rozpočtového provizoria schvaluje zastupitelstvo města pro zajištění plynulosti hospodaření na vlastní úrovni i na úrovni nižších stupňů (tj. příspěvkové organizace). Návrh pravidel rozpočtového provizoria je uveden v příloze 10a.

Budou-li pravidla schválena, je nutné je do 30 dnů zveřejnit na internetu (v plném znění) a na úřední desce (odkaz, kde je možné se s nimi seznámit v elektronické či listinné podobě). Zveřejnění je nutné do doby schválení nových pravidel.



## Vyjádření příslušných odborů a poradních orgánů

Materiál zpracoval ekonomický odbor tak, že vedoucí ostatních odborů a členové vedení města jej měli předem k dispozici a jejich případná stanoviska byla zahrnuta přímo do výše uvedeného textu nebo příloh. Závěrečné znění návrhu bylo projednáno na poradě členů vedení města a vedoucích odborů.

### Příloha

1. Harmonogram schvalovacího procesu
2. Paragrafové znění návrhu Rozpočtu města na rok 2023
3. Paragrafové znění návrhu Střednědobého výhledu rozpočtu do roku 2028
4. Ustálené postupy a zvyklosti:
  - a) Přehled dlouhodobých usnesení, týkajících se rozpočtu
  - b) Princip uplatnění příslušenství místního poplatku
  - c) Pravidla pro požadavky místních komisí
  - d) Zásady pro poskytování dotací z rozpočtu města Uh. Hradiště
5. Kapitálové požadavky:
  - a) Přehled schválených investic s financováním rozloženým do více let
  - b) Rezerva na spoluúčasti dotačních projektů
  - c) Zásobník kapitálových výdajů na rok 2023 až 2028
6. Nepovinné výdaje města:
  - a) Bonusy občanům a neziskovým organizacím
  - b) Peněžní fondy města
7. Dotace z rozpočtu města:
  - a) Základní vzor veřejnoprávní smlouvy
  - b) Vzorek veřejnoprávní smlouvy pro FOHA
  - c) Vzorek veřejnoprávní smlouvy pro FRB
  - d) Vzorek darovací smlouvy (platí i pro přijetí do rozpočtu města)
  - e) Žádost o individuální dotaci: Region Slovácko na provoz MIC a ICM
  - f) Petrklíč o.p.s. na provoz
  - g) Park Rochus na provoz
  - h) FC Slovácko na sportovní výchovu mládeže
8. Správci rozpočtu a informace zřízených organizací:
  - a) Správci rozpočtu (popis činností odborů a útvarů)
  - b)
9. Závazné ukazatele pro rok 2023
10. Ostatní informace:
  - a) Pravidla rozpočtového provizoria
  - b) Prominutí pohledávek: zdůvodnění
  - c) seznam pohledávek
11. Znění materiálů pro zveřejnění na úřední desce města:
  - a) Způsob zveřejňování návrhů, schválených rozpočtů a jejich změn
  - b) Návrh rozpočtu 2023
  - c) Návrh střednědobého výhledu rozpočtu do 2028
  - d) Vzorek zveřejnění informací o plánech a výhledech příspěvkovými organizacemi

### Zpracoval

Ing. Vladimír Moštěk, Ekonomický odbor