

DŮVODOVÁ ZPRÁVA

pro zasedání Zastupitelstva města Uherské Hradiště konané dne 4. 12. 2023

Návrh Rozpočtu na rok 2024 a Střednědobého výhledu rozpočtu do 2029

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 2023 a Střednědobý výhled rozpočtu na období 2024 až 2028. Oba dokumenty byly schváleny zastupitelstvem města v závěru minulého roku.

Pro nastávající kalendářní rok 2024 je proto nutné sestavit nový rozpočet, který bude vycházet z dosud platného výhledu, a současně aktualizovat střednědobý výhled rozpočtu tak, že první rok (jenž bude nahrazen samostatným návrhem konkrétního ročního rozpočtu), bude na konci výhledu doplněn o další rok (2029).

Oba dokumenty je vhodné sestavit v termínu umožňujícím jejich schválení nejpozději do 31. 12. 2023, 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 návštěvníky¹**

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

OBSAH

1. Rozpočet města na rok 2024.....	3
1.1. Základní charakteristika rozpočtu města	3
1.2. Běžný rozpočet	10
1.3. Kapitálový rozpočet.....	15
1.4. Peněžní fondy města	17
1.5. Poskytování dotací a dotovaných úvěrů	17
1.6. Plnění zřizovatelských povinností.....	23
1.7. Závazné ukazatele	28
1.8. Financování rozpočtu města.....	32
2. Střednědobý výhled rozpočtu do roku 2029.....	34
2.1. Závazné ukazatele výhledu	34
2.2. Zásobník investičních akcí.....	34
2.3. Financování střednědobého výhledu rozpočtu.....	38
3. Rizika a nejistoty tvorby rozpočtu a střednědobého výhledu rozpočtu	41
4. Ostatní informace.....	43
4.1. Schvalovací proces rozpočtu	43
4.2. Zveřejnění rozpočtů	44
4.3. Různé	45

1. Rozpočet města na rok 2024

1.1. Základní charakteristika rozpočtu města

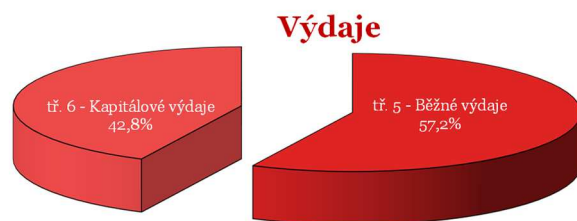
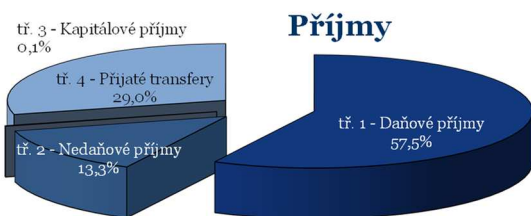
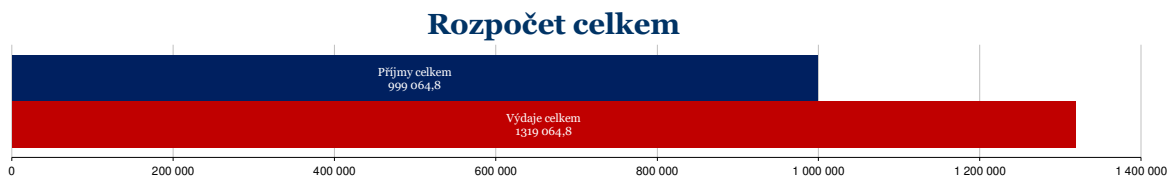
Návrh Rozpočtu města Uherské Hradiště na rok 2024 je sestaven v souladu s ustanovením zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, se zákonem č. 23/2017 Sb. o rozpočtové odpovědnosti, a v návaznosti na Střednědobý výhled rozpočtu města Uherské Hradiště na období let 2024 až 2028, schválený zastupiteli města v závěru minulého roku.

Základní návrh Rozpočtu města Uherské Hradiště na rok 2024 zní:

Základní rozpočtová skladba [tis. Kč]	Rok 2024 Rozpočet
Příjmy celkem	999 064,8
Výdaje celkem	-1 319 064,8
Výsledek	-320 000,0

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

a) změna stavu dlouhodobých půjček města	-41 530,6
b) změna stavu finančních prostředků města	186 530,6
c) změna stavu portfolia správců cenných papírů	175 000,0
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 2024 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

		2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2023	2024
								Aktuální predikce	Minulá predikce	
Nominální hrubý domácí produkt	<i>mld. Kč, b.c.</i>	5 411	5 791	5 709	6 109	6 786	7 384	7 751	7 475	7 989
	<i>růst v % b.c.</i>	5,9	7,0	-1,4	7,0	11,1	8,8	5,0	10,0	6,9
Reálný hrubý domácí produkt	<i>růst v % s.c.</i>	3,2	3,0	-5,5	3,6	2,4	-0,2	2,3	0,1	3,0
Spotřeba domácností	<i>růst v % s.c.</i>	3,5	2,7	-7,2	4,1	-0,7	-3,4	3,9	-2,7	3,9
Spotřeba vládních institucí	<i>růst v % s.c.</i>	3,9	2,5	4,2	1,4	0,6	2,4	1,8	1,6	1,3
Tvorba hrubého fixního kapitálu	<i>růst v % s.c.</i>	10,0	5,9	-6,0	0,8	3,0	0,8	0,7	2,8	0,5
Příspěvek čistých vývozu k růstu HDP	<i>p.b., s.c.</i>	-1,2	0,0	-0,4	-3,6	0,9	2,4	1,3	0,8	1,4
Příspěvek změny zásob k růstu HDP	<i>p.b., s.c.</i>	-0,5	-0,3	-0,9	4,8	0,9	-1,7	-1,3	-0,5	-0,7
Deflátor HDP	<i>růst v %</i>	2,6	3,9	4,3	3,3	8,5	9,0	2,6	9,9	3,8
Míra inflace spotřebitelských cen	<i>průměr v %</i>	2,1	2,8	3,2	3,8	15,1	10,9	2,8	10,9	2,4
Zaměstnanost (VŠPS)	<i>růst v %</i>	1,4	0,2	-1,3	-0,4	-0,8	1,0	0,7	-0,2	0,6
Míra nezaměstnanosti (VŠPS)	<i>průměr v %</i>	2,2	2,0	2,6	2,8	2,3	2,8	2,7	3,0	2,8
Objem mezd a platů (<i>dom. koncept</i>)	<i>růst v % b.c.</i>	9,6	7,8	0,1	5,9	9,3	8,4	6,1	7,5	5,8
Saldo běžného účtu	<i>% HDP</i>	0,4	0,3	2,0	-2,8	-6,1	-1,7	-0,6	-3,5	-1,9
Saldo sektoru vládních institucí	<i>% HDP</i>	0,9	0,3	-5,8	-5,1	-3,2	-3,6	.	-3,5	-2,9
Dluh sektoru vládních institucí	<i>% HDP</i>	32,1	30,0	37,7	42,0	44,2	44,7	.	43,5	44,0
Předpoklady:										
Měnový kurz CZK/EUR		25,6	25,7	26,4	25,6	24,6	23,8	23,9	23,8	23,8
Dlouhodobé úrokové sazby	<i>% p.a.</i>	2,0	1,5	1,1	1,9	4,3	4,3	3,9	4,5	4,0
Ropa Brent	<i>USD/barel</i>	71	64	42	71	101	80	77	77	73
HDP eurozóny	<i>růst v % s.c.</i>	1,8	1,6	-6,2	5,4	3,4	0,7	1,2	0,7	1,3

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

Poznámky EKO:

- „Aktuální predikce“ byla zveřejněna v srpnu 2023 a „Minulá predikce“ je z dubna 2023. 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 21. 9. 2023 předloženy zejména tyto návrhy na odchylyky tvorby rozpočtu a výhledu proti běžné tvorbě či předcházejícím zvyklostem:

- a) Rozpočtové přesuny z roku 2023: zastupitelstvo města za duben až září schválilo rozpočtová opatření letošního rozpočtu, která přesunují plán, případně zařazují nové budoucí požadavky, jež pro rok 2024 znamenají zhoršení výsledku o 84,2 mil. Kč (z toho ZM v dubnu 37,1 mil. Kč, v červnu 8,1 mil. Kč a v září 38,9 mil. Kč). Pozn.: tyto přesuny výsledek hospodaření v rámci let 2022 až 2029 nezmění (mimo zařazení nových víceletých investic, schválených v rámci uvedených opatření).
- b) Posudky u dopravních nehod: v roce 2023 proběhla na odboru dopravních a správních agend kontrola výkonu přenesené působnosti, z jejichž závěrů vyplynulo, že Krajský úřad Zlínského kraje požaduje, aby při určitém typu dopravních nehod (odbočování vlevo) byl vždy vyhotoven znalecký posudek bez ohledu na okolnosti dopravní nehody. Těchto typů nehod se v ORP Uh. Hradiště stane 10 – 15 ročně, tedy náklady na odměny za znalecké posudky se budou pohybovat v intervalu cca 500 až 750 tis. Kč. Další riziko možného zvýšení nákladů na znalečné může vyplynout se současné aktivity Policie České republiky, která chce náklady na přesnější rozborů toxů posudků při dopravních přestupcích týkajících se návykových látek přenést na správní orgány - zde by se opět jednalo o částky ve výši statisíců korun. Z uvedeného důvodu se současný plán nákupu služeb DSA zvýší z původních 151,7 tis. Kč na 500 tis. Kč (s valorizací pro další roky). Pozn. EKO: náklady na požadovaný způsob řešení takových škod stát formou vyššího příspěvku na přenesenou působnost nezohledňuje, a výdaje města tak výrazně převyšují případně udělené sankce.
- c) OZV o poplatku za odpad: zastupitelstvo města schválilo v září novou vyhlášku, která s platností od roku 2024 stanovuje zvýšení místního poplatku z 500 Kč nově na 1000 Kč. Tato změna by měla daňové výnosy města zvýšit o 8 255 tis. Kč a běžné výdaje se zvýší o 150 tis. Kč (princip výpočtu rezervy krizové, rozpisové a pro příspěvkové organizace). Celkem bude hospodaření zlepšeno o 8 105 tis. Kč.
- d) OZV o dani z nemovitých věcí: zastupitelstvo města schválilo v září novou vyhlášku, která s platností od roku 2024 stanovuje pro všechny místní části jeden velikostní koeficient, odpovídající základní velikosti obce ve výši 2,5 (dosud byl v Mařaticích a „centru“ města – tj. všude mimo místních částí, stanoven koeficient 3,5). Naopak velikostní koeficient se mění ze současné hodnoty 2,0 nově na hodnotu 2,2 s tím, že stát současně zvyšuje sazby v průměru na 180 % stávající hodnoty. Další související dopady jsou uvedeny níže v odrážce konsolidační balíček vlády.

- e) Dotační programy města: město dlouhodobě plánuje valorizaci prostředků pro dotační programy (tj. výdaje na ně) na stejném principu jako jsou jeho „nevázané“ výdaje města (tj. mimo smluvních, zákonných apod.). Tzn., že většinou se jedná pouze o část očekávané inflace na dané období (např. pro přípravu roku 2024 by to bylo 1,16 % i když je očekávána inflace 3,3 %. Přestože obecně není možné předem predikovat, na co budou žadatelé konkrétně dotace využívat, bylo s ohledem na rychle rostoucí inflaci v letech 2022 a 2023 přistoupeno ke změně modelu pro výpočet dotačních programů tak, že dosavadní hodnota bude rozdělena na třetiny, z nichž jedna bude valorizována dle očekávaného růstu mezd v ČR, druhá část dle změny cen energií a třetí zůstane ponechána na původním principu (tj. shodným s městem). Dle tohoto modelu vycházela celková valorizace prostředků pro dotační programy na 8,31 % a z této hodnoty vycházelo také vyhlášení dotačních programů pro první pololetí 2024. Při projednávání uvedených programů na radě města (polovina srpna) bylo zřejmé, že bude zájem na ještě razantnějším posílení, a proto bylo dodatečně pro všech 8 účelových dotačních programů města přistoupeno k meziročnímu navýšení o 25 % (toto se netýká individuálních žádostí). Tzn., že proti původnímu návrhu budou výdaje o 1 423 tis. Kč vyšší. Pozn. EKO: dotační programy pro první pololetí byly vyhlášeny na nižší hodnoty, než odpovídají polovině nyní navrhovaného plánu. Protože jednotlivé odborné komise budou zasedat až v závěru letošního roku, tj. po schválení rozpočtu na příští rok, je možné, v souladu se zákonem o rozpočtových pravidlech, schválit větší objem žádostí, než na kolik byl program vypsán.
- f) Zábory veřejného prostranství: město plánuje příjmy z poplatků za užívání veřejného prostranství ve výši 870 tis. Kč (správcem poplatku je odbor stavebního úřadu a životního prostředí). Odbor správy majetku města upozorňuje, že po ukončení záboru mu v této souvislosti vznikají náklady na odstranění škod a žádá zvýšení nákladů o 1 500 tis. Kč (z toho 500 na opravy chodníků a komunikací a 1 000 tis. Kč na péči o vzhled, tj. údržbu zeleně a vyvážení odpadkových košů). Z tohoto důvodu je vhodné upravit obecně závaznou vyhlášku tak, že buď bude poplatník povinen po ukončení záboru uvést majetek města do původního stavu (což legislativa nedefinuje, a proto by to v OZV nemělo být řešeno), případně budou sazby zvýšeny tak, aby pokryly náklady města na odstranění škod. Pozn. EKO: část nákladů se týká také „přípravy“ na bezplatný zábor, kdy město provádí zvýšené sečení a čištění mimo běžný plán údržby (např. před Slováckým létem, Letní filmovou školou a Slováckými slavnostmi vína a otevřených památek).
- g) Provoz nové MHD: ke konci letošního roku skončí platnost smlouvy se stávajícím dopravcem a také z tohoto důvodu město již dlouhodobě připravuje změny v provozu MHD, které nově budou využívat lepší systém jízdních tras, zastávek i použitých vozidel (platná legislativa si mimo jiné vyžádá významné využití elektrických vozidel). Konzultantské společnosti v této souvislosti odhadují, že proti „staré“ smlouvě se významně zvýší cena. V době zpracování tohoto materiálu stále probíhala veřejná zakázka, a proto jsou budoucí výdaje města na zajištění provozu MHD stanoveny pouze předběžně tak, že původní plán pro rok 2024 se zvýší z 22,3 mil. Kč na 30,3 mil. Kč a v dalších letech (kdy již bude očekáván provoz v plném rozsahu dle nových pravidel) z 31,1 mil. Kč na 50,4 mil. Kč. Plánované výdaje budou upřesněny po uzavření smlouvy s novým provozovatelem s tím, že dle odhadu konzultantských společností by se po několika málo letech měly výdaje města postupně snižovat, neboť počet platících cestujících se zvýší (lidé si na nové linky musí „zvyknout“).

h) Energie: v předchozím období mělo město smluvně ošetřeny ceny energií do konce roku 2022. S ohledem na velmi silné nárůsty cen byly v rozpočtovém výhledu na další období nastaveny ceny významně výše, přičemž i tak byly jednotkové ceny mírně nižší, než zajišťoval tzv. vládní strop. Konkrétně pro rok 2024 byla stanovena cena elektrické energie na 4 750 Kč/MWh bez DPH (vládní strop je 6 000 Kč) a plynu na 2 200 Kč/MWh (vládní strop je 3 000 Kč). Během srpna se městu podařilo na burze zajistit dodávky energií pro celý rok 2024 za významně nižší ceny. Konkrétně elektrickou energii za 3 600 Kč/MWh a plyn za 1 475 Kč/MWh, což umožnilo snížit plánované výdaje o 8,6 mil. Kč (z toho 4,6 mil. Kč formou příspěvků na energie pro zřízené organizace).

i) Konsolidační balíček vlády: vláda v prvním pololetí 2023 zveřejnila principy změn, díky nimž by mělo dojít k budoucímu zlepšení hospodaření státu. Změny, u nichž byl již zřejmý dopad na rozpočet města, byly zapracovány do základního návrhu již v červnu (např. sjednocení dvou snížených sazeb u DPH) a případně v případě nejasného znění návrhu (např. hazard, daň z nemovitých věcí) bylo počítáno s trendem. Při dokončování příprav návrhu rozpočtu (konec srpna) pro první čtení v radě města zveřejnilo Ministerstvo financí informaci, že se vláda dohodla na konečných úpravách konsolidačního balíčku. Hlavní dopady na město jsou tyto:

- DPH: sloučení dvou snížených sazeb (10 % a 15 %) do jedné (12 %) by mělo znamenat mírně nižší výnos. Město očekává meziroční propad cca 10 mil. Kč.
- Daň z hazardu: u dílčí daně z technických her (např. výherní hrací přístroje, rulety, apod.) dojde ke změně rozdělení podílů mezi stát (dosud 35 %, nově 55 %) a obce (dosud 65 %, nově 22,5 % za povolený přístroj a 22,5 % plošně). Protože stát má snahu snížit vliv obcí na povolení počtu přístrojů ve vztahu k jejich příjmům, bude polovina daně pro obce rozdělena „plošně“ podle počtu obyvatel. Z tohoto důvodu město očekává mírně větší propad než je prostá změna podílu státu a v návrhu rozpočtu to znamená propad 9,3 mil. Kč.
- Daň z nemovitých věcí: pro obce tuto daň vybírá zákonem určený správce daně (finanční úřady) a v plné výši ji převádí do příjmů obcí (jedná se o tzv. výlučnou daň). Začátkem září projednala PSP ČR návrh změny zákona, který významně zvýší sazby daně u pozemků a staveb. Tzn., že příjem města bude vyšší, ale výměnou za to budou obcím částečně sníženy výnosy ze sdílených daní (tj. DPFO, DPPO a DPH) se současného podílu 25,84 % nově na 24,92 %, tj. o -3,6 % (důvod je ten, že původně měla být součástí daně z nemovitých věcí tzv. „státní část daně“, od níž bylo upuštěno s tím, že o tento výnos budou sníženy sdílené daně). Pro naše město to znamená snížení o cca 16,9 mil. Kč (stát deklaroval, že celkově sníží u obcí sdílené daně o 10 mld. Kč a Uherské Hradiště má pro rok 2024 podíl na daních ve výši 0,169485 %. Stát tedy těmito změnami zvýší daňový výnos o města o 3,9 mil. Kč (daň z nemovitých věcí +20,8 mil. Kč a jiné daně -16,9) a město změnou místního koeficientu o dalších 4,7 mil. Kč.

Poznámka: protože město dle vlastních pravidel poskytuje část výnosu daně z nemovitých věcí místním komisím (dosud poskytováno 40 % výnosu daně z jejich katastru), je vhodné podíl upravit, neboť nově získané zvýšení daně je v jiných daních částečně sníženo. Nově je tedy navrženo místním komisím poskytovat 30 % výnosu daně z jejich katastru, což odpovídá původnímu principu bez kompenzovaného navýšení. Tzn. zvýšení příspěvků (proti původní OZV a státem zvýšených sazeb vč. kompenzací sdílených daní) o 2,6 mil. Kč.

1.1.1.2. Odchylyky v rámci druhého čtení rozpočtu

Od doby projednání materiálu radou města v rámci tzv. prvního čtení (září 2023) do doby předložení materiálu k závěrečnému schválení v orgánech města (tj. pro RM v listopadu a ZM v prosinci 2023) 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) Příspěvek na výkon státní správy: město Uherské Hradiště vykonává pro stát jeho agendy, na něž každoročně obdrží příspěvek, jenž by měl z významné části krýt náklady na platy a režie (energie, vybavení, služby, ...) zaměstnanců, vykonávajících potřebou činnost. Další chybějící příjmy na zajištění služeb může město získat formou správních poplatků či sankcí za uvedené úkony. Z celkového počtu 252 zaměstnanců zajišťuje tzv. „přenesenou působnost“ 58,4 %. Město v návrhu rozpočtu předpokládalo, že příspěvek na mzdové náklady se meziročně nezvýší, ale s ohledem na vysokou inflaci stát zohlední režijní složku nákladů. Meziročně tak příspěvek očekávalo o 0,59 % vyšší. Ministerstvo vnitra však v říjnu zveřejnilo informaci, dle níž v roce 2024 bude příspěvek proti roku 2023 nižší o 1 570,4 tis. Kč (tj. -2 %). Ekonomický odbor doporučuje výpadek kompenzovat zvýšeným výnosem správních poplatků či sankcí, které, dle vývoje letošního roku (viz souběžně projednávané rozpočtové opatření 11/2023 a 12/2023), je možné zvýšit u živnostenského odboru o 200 tis. Kč a sankce o 50 tis. Kč, u správních agend poplatky o 1 200 tis. Kč a u stavebního úřadu sankce o 120 tis. Kč.
- b) Dotace z FSPP pro Senior centrum p.o.: od roku 2021 jsou pravidla Fondu sociální pomoci a prevence nastavena tak, aby byla provozovatelům regionálních sociálních služeb poskytována tzv. „vyrovnávací platba“. Pravidla programu splňuje také příspěvková organizace Senior centrum, která při vyhodnocování každoročně obdrží finanční prostředky. Protože však jejím zřizovatelem je město Uherské Hradiště, je po schválení dotace v orgánech města vždy nutné o uvedenou částku v rozpočtu města snížit plán pro dotace z FSPP a naopak zvýšit příspěvek vlastní organizaci (té nesmí být poskytnuta dotace, ale provozní či investiční příspěvky), což navozuje dojem, že během roku byly prostředky fondu záměrně kráceny. Povinnost vyúčtování prostředků organizaci zůstává. Na základě jednání zástupců EKO, OSS a Senior centra je doporučeno, aby z praktických důvodů byly od roku 2024 poskytovány prostředky příspěvkové organizaci přímo, s tím, že povinnost vyúčtování jí zůstane. Objem prostředků vychází dosavadní praxe a je stanoven na hodnotu 206 tis. Kč. Tzn., že ve FSPP bude částka snížena ve prospěch Senior centra s tím, že pokud příspěvková organizace prostředky nevyužije (tj. všechny nevyúčtuje), bude zůstatek vrácen zpět do FSPP k použití v následujícím roce.
- c) Aktualizace ekonomiky státu: na základě aktualizace makroekonomické predikce vývoje státu pro další období byly aktualizovány dopady na rozpočet města. S ohledem na mírné snížení odhadu vývoje hrubého domácího produktu byl návrh rozpočtu upraven v letech 2024 až 2029 tak, že očekávané hospodaření bude zhoršeno o 7,3 mil. Kč (jedná se zejména o výnosy ze sdílených daní). Současně však je očekávána nižší nezaměstnanost a vyšší tempo růstu platů, proto je možné o obdobnou částku zvýšit očekávaný příjem daně z příjmů za zaměstnance a dále daň z příjmů právnických osob o 5,8 mil. Kč.

- d) PCO: služby, týkající se pultu centrální ochrany poskytovalo město na základě smlouvy tak, že část příjmů (45 %) byla poskytována servisní společnosti a zbytek spravoval z pohledu rozpočtu EKO. Nově byla uzavřena smlouva o spolupráci na jiných principech s tím, že správcem z pohledu rozpočtu bude SMM (nejedná se již pouze o příjmy, ale o majetkové úkony). Z pohledu rozpočtu budou zvýšeny příjmy o 173 tis. Kč (nebude odváděna část výnosů), a zavedeny paušální výdaje v hodnotě 320 tis. Kč. Pozn. EKO: město zvažuje zvýšení sazeb za poskytování těchto služeb, což by ještě v průběhu roku 2024 mělo zvýšit očekávané příjmy (už bez dopadu na výdaje).
- e) Personální audit: v souvislosti se systematizací jednotlivých provozních činností doporučuje porada členů Vedení města uskutečnit personální audit městského úřadu. Z tohoto důvodu jsou zvýšeny výdaje na nákup externích služeb o 900 tis. Kč.
- f) Ověření stavu rozvodů škol: v kapitole 3 – rizika a nejistoty tvorby rozpočtu a výhledu, jsou v bodě e) uvedena rizika narušení provozu škol z důvodu špatného stavu rozvodů – zejména elektrické energie, ale i ostatních. Protože z podobných důvodů doporučuje komise pro vzdělávání (viz [příloha 12](#)) uvolnit prostředky na „zpracování odborného posudku stavu rozvodů elektrické energie, vody, odpadů a tepla ve všech objektech základních a mateřských škol zřízených městem“, je do běžných výdajů KŠS zařazen jednorázový výdaj ve výši 250 tis. Kč. O případném dalším řešení by bylo rozhodnuto až na základě posudku.
- g) Rezerva na individuální dotace: rezervy na individuální žádosti, poskytované z rozpočtu města, jsou tvořeny na základě zkušeností z předchozích let. S ohledem na již obdržené žádosti, kterým je doporučeno vyhovět pro rok 2024, je nutné rezervu aktualizovat. Více je uvedeno v bodě 1.5.2. – účel stanovený žadatelem.
- h) Rozpočtové přesuny z roku 2023: 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 o 65,2 mil. Kč a s nimi související příjmy 18,1 mil. Kč (tj. zhoršení hospodaření o 45,8 mil. Kč). *Změna výsledku hospodaření v rámci let 2023 a 2024 nemění.*

1.2. Běžný rozpočet

Hospodaření běžného rozpočtu je navrženo:

Běžný rozpočet [tis. Kč]	Rok 2024	Rok 2023	
tř. 1 - Daňové příjmy	574 566,0	94,9%	605 343,6
tř. 2 - Nedaňové příjmy	133 188,3	88,5%	150 511,7
tř. 4, sesk.pol. 41 - Neinvestiční transfery	97 065,6	81,0%	119 858,9
tř. 5 - Běžné výdaje	-754 447,6	101,7%	-741 910,4
Běžný rozpočet celkem	50 372,3	37,6%	133 803,8

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 94,9 % předchozího roku.

U daně z příjmů fyzických osob placených plátcí (tj. za zaměstnance) by již mělo v souvislosti s pozvolným ožíváním ekonomiky dojít k růstu výnosů. Podobně by tomu mohlo být i u daně z příjmů právnických osob, protože však MF ČR v srpnové prognóze (viz výše) svůj odhad výkonosti ekonomiky zhoršilo, je u této daně očekáván mírný pokles. U daně z příjmů fyzických osob vybíraných srážkou podle zvláštní sazby (za zhodnocení volných zdrojů) by mělo dojít k poklesu téměř o třetinu v souvislosti očekávaným poklesem úrokových sazeb, stanovovaných ČNB, a zmenšováním peněžních zásob obyvatel. U těchto daní se současně projeví pokles díky kompenzaci za vyšší daň z nemovitých věcí (mimo níže uvedené DPH se to ještě týká daně z příjmů právnických osob).

U daně z přidané hodnoty dojde k mírnému poklesu (4 %) z důvodu změny legislativy (změny sazeb) a další pokles z důvodu kompenzace vyšší daně z nemovitých věcí.

U dílčí daně z technických her (výherní hrací přístroje, rulety, ...) dojde k meziročnímu poklesu o třetinu díky změně legislativy.

U daně z nemovitých věcí dochází k výraznému meziročnímu zvýšení díky změně legislativy a obecně závazné vyhlášky. Toto má však vliv na snížení ostatních sdílených daní a zvýšení rezervy pro místní komise. Celkově tak bude znamenat tato změna zvýšení o 6,6 mil. Kč (více viz výše v kapitole 1.1.1. – odchylky).

U místního poplatku za svoz odpadu město schválilo novou obecně závaznou vyhlášku (více viz výše v kapitole 1.1.1. – odchylky), dle níž výnos měl být v meziročním porovnání dvojnásobný.

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 88,5 % předchozího roku.

Příjmy nezařazené do druhových skupin (7,5 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 -0,7 mil. Kč).

Druhá skupina 1 – zemědělství a lesní hospodářství (1,8 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 (24,1 mil. Kč): hodnota je meziročně o 11 % vyšší, a to zejména z důvodu očekávaného zahájení řešení většího rozsahu sankčních přestupků v oblasti dopravy. Pozn.: v této souvislosti však dojde také k nárůstu výdajů za nově přijaté osoby, zpracovávající tuto agendu.

Druhá skupina 3 – služby pro obyvatelstvo (89,3 mil. Kč): příjmy jsou meziročně očekávány o 1,7 % nižší než minulý rok. Tato skupina tvoří v nedaňových příjmech největší objem prostředků a je možné ji členit do několika podskupin:

- Podskupina vzdělávání (7,7 mil. Kč) se týká zejména pronájmů budov ve vzdělávací zóně a vykazuje meziroční odchylku -2,9 mil. Kč. V letech 2022 a 2023 však byla celková hodnota proti jiným rokům ovlivněna krátkodobým zvýšením nájmu Univerzity Tomáše Bati, a to z důvodu investování na přání nájemce do pronajatých nemovitostí. Dále od roku 2024 nebudou přeučtovávány nájemcům některé služby za provoz – tato částka se však chová z pohledu rozpočtu neutrálně, neboť městu nebudou vznikat ani výdaje. Z dlouhodobého pohledu je tak plán v „běžných“ položkách mírně vyšší.
- Podskupina kultury (8,4 mil. Kč) je meziročně o -3,8 mil. Kč nižší, a to z důvodu v roce 2023 nařízeného jednorázového odvodu nepotřebných peněžních prostředků z fondů Klubu kultury do rozpočtu města (na zajištění oprav v této organizaci). Opakující se příjmy se z podstatné části týkají pronájmů nemovitostí, které jsou meziročně „plošně“ mírně vyšší.
- Podskupina sportu (3,9 mil. Kč) je v meziročním porovnání plánována většinou ve stejné výši, pouze u nájmu dochází k mírnému růstu.
- Podskupina bydlení a komunálního rozvoje (64 mil. Kč) zaznamenává meziroční mírný růst, který je způsoben vyššími příjmy za pronájem nebytového fondu a příjmy bytového i nebytového fondu za poskytované služby (s tím souvisí i výdaje, které jsou přeučtovány).
- Podskupina životního prostředí (5,4 mil. Kč) se týká téměř výhradně příjmů za separaci odpadů, kde je očekáván mírný meziroční 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 (1,4 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 (8,9 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 připravovaná 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 zhodnocení dočasně volných prostředků, u nichž dojde k poklesu celkově zhodnocovaného objemu (jsou plánovány velké kapitálové výdaje), tak k úrokové sazbě, za něž budou zhodnocovány.

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“ (50,8 mil. Kč), u něhož je plánován meziroční pokles o 1,2 mil. Kč. Druhou částí je tzv. „výkonový příspěvek“ (10,4 mil. Kč) u něhož dochází k velmi mírnému meziročnímu růstu (+0,1 mil. Kč). 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 (Zlínský kraj a Evropský parlament), projekt financovaný státem a případně další (např. na Městskou památkovou zónu, a projekt Veřejně prospěšné práce). Významnou položkou (cca 15,1 mil. Kč) je v této části rozpočtu příspěvek na činnost spojenou se sociálně-právní ochranou dětí.

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 s meziročním poklesem 0,2 %.

Druhá skupina 1 – zemědělství a lesní hospodářství (1,6 mil. Kč): výdaje jsou plánovány meziročně mírně vyšší (+1,7 %). Celkovou hodnotu nejvíce ovlivňují náklady na lesního hospodáře a lesní hospodářský plán, který je aktualizovaný vždy po několika letech a k poslední úpravě dochází v letech 2023 a 2024. Každoročně se opakující výdaje jsou plánovány v obdobné výši jako obvykle.

Druhá skupina 2 – průmyslová a ostatní odvětví hospodářství (44,3 mil. Kč): výdaje jsou plánovány meziročně ve významně nižší hodnotě (-30,6 %). V meziročním srovnání celkovou hodnotu ovlivňují individuální dotace (v předchozím období Park Rochus a Region Slovácko), o nichž pro rok 2024 dosud nebylo rozhodnuto, a proto jsou plánovány v jiné druhové třídě. Další ovlivňující položkou jsou jednorázové velké opravy komunikací, plánované na rok 2023. Ostatní výdaje jsou plánovány v obdobné výši jako obvykle.

Druhá skupina 3 – služby pro obyvatelstvo (345,5 mil. Kč): v meziročním srovnání jsou běžné výdaje plánovány mírně nižší (-5 %). Jedná se o druhovou třídu významně ovlivňující celkové plnění běžných výdajů:

- Podskupina vzdělávání (plán 44,6 mil. Kč) je meziročně nižší (-24,8 %). Důvodem jsou zejména transfery státu a kraje pro zřízené organizace (školy), k nimž dochází vždy až v průběhu daného roku a mírně nižší příspěvky zřízeným organizacím na energie. Ostatní výdaje jsou plánovány v obdobné výši jako obvykle.
- Podskupina kultury a sdělovacích prostředků (plán 122,4 mil. Kč) je meziročně mírně vyšší (+0,8 %). Pro sledované období je plánována oprava schodiště v kině Hvězda (5 mil. Kč a dalších 3,8 mil. Kč bude další rok). Ostatní výdaje jsou plánovány s mírnou valorizací, případně dle obvyklých postupů (např. očekávané pohyby cen energií, principy přidělů do fondů apod.), nižší jsou příspěvky zřízeným organizacím na energie. Podobně jako u předchozí podskupiny ovlivňují meziroční porovnání transfery zřízeným organizacím, které budou známy až v průběhu roku.
- Podskupina tělovýchovy a zájmové činnosti (plán 33,2 mil. Kč) je meziročně významně nižší (-25,5 %). V meziročním srovnání celkovou hodnotu ovlivňují individuální dotace (v předchozím období FC Slovácko), o nichž pro rok 2024 dosud nebylo rozhodnuto, a proto jsou plánovány v jiné druhové třídě.

- Podskupina bydlení a komunální služby (plán 87,4 mil. Kč) je meziročně vyšší (+8,3 %). Důvodem je zejména zařazení jednorázového výdaje na revitalizaci Moravního nábřeží (5 mil. Kč) a částečně i vyšší výdaje za služby spojené s pronájmem bytového fondu, u nichž převažují energie (+1,5 mil. Kč), z nichž významná část bude přeúčtována nájemcům. Meziročně vyšší (+0,3 mil. Kč) je plánována úhrada místní daně za pozemky mimo katastr města z důvodu legislativních změn. Ostatní položky jsou plánovány ve srovnatelné hodnotě.
- Podskupina životního prostředí (plán 56,8 mil. Kč) je meziročně plánována mírně nižší (-0,8 %) díky vyšším výdajům v předchozím roce na péči o vzhled města, zejména v oblasti odpadového hospodářství.

Druhá skupina 4 – sociální věci a politika zaměstnanosti (29,1 mil. Kč) je meziročně plánována nižší (-4,0 %). Důvodem je nižší plánovaný transfer kraje pro příspěvkovou organizaci města Senior centrum a meziročně mírně nižší výdaje na sociálně právní ochranu dětí (případné navýšení je možné po rozhodnutí o poskytnutí dotace státu). Naopak proti předchozímu období jsou vyšší náklady na opatrovnictví nesvéprávných osob (viz výše dotace na tyto osoby) a zvyšují se prostředky na Fond sociální pomoci a prevence, který využije část vratek z dříve poskytnutých dotací. Mírně vyšší jsou očekávány také dotované výdaje na výkon sociální práce.

Druhá skupina 5 – bezpečnost státu a právní ochrana (30,9 mil. Kč) je meziročně plánována mírně vyšší (+0,6 %). V porovnání s předchozím rokem jsou nižší výdaje na opravy kvůli jednorázově opravě budovy městské policie (výměna oken) v roce 2023. Ostatní položky jsou mírně valorizovány.

Druhá skupina 6 – všeobecná veřejná správa a služby (303,1 mil. Kč) je meziročně plánována významně vyšší (+20,7 %). Důvodem je zejména tvorba rezervy na individuální dotace a záštity (27,2 mil. Kč), o nichž dosud nebylo rozhodnuto, a plánování nspecifikované rezervy (17,8 mil. Kč), která je používána v průběhu roku na krytí neočekávaných výdajů. Po očištění o tyto vlivy je meziroční zvýšení o 3,5 %, na němž se mimo mírné valorizace, používané obecně i v jiných výdajových třídách, podílí zejména dotované výdaje na zajištění voleb do Zlínského kraje a Evropského parlamentu, zvýšení počtu zaměstnanců o dvě osoby z důvodu zajištění administrativy s dopravními přestupky (viz výše uvedená tř. 2 – nedaňové příjmy), zvýšení výdajů na poštovní služby a zvýšení ceny za pojištění majetku a služeb pro město a jeho organizace (zejména z důvodu významného růstu cen nemovitostí a odškodnění za úrazy, jichž je zvláště u školních dětí stále více).

1.3. Kapitálový rozpočet

Hospodaření kapitálového rozpočtu je navrženo takto:

Kapitálový rozpočet [tis. Kč]	Rok 2024	Rok 2023	
tř. 3 - Kapitálové příjmy	1 366,4	5,7%	24 183,8
tř. 4, sesk.pol. 42 - Investiční transfery	192 878,5	3280,2%	5 880,0
tř. 6 - Kapitálové výdaje	-564 617,2	201,3%	-280 526,4
Kapitálový rozpočet celkem	-370 372,3	147,9%	-250 462,6

Pozn.: připravovaný rozpočet příštího roku je již uveden vč. příjmů a výdajů, které jsou souběžně projednávaným 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 (0,8 mil. Kč) a obměnou vozového parku města a městské policie (0,2 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 192,9 mil. Kč a jedná se o tyto projekty na spolufinancování investičních akcí města (v hodnotě od 2 mil. Kč):

- 33,6 mil. Kč ZŠ Za Alejí - rekonstrukce střech
- 22,0 mil. Kč nadstavba BD Štefánikova 1275-1277
- 18,2 mil. Kč ZŠ UNESCO - rekonstrukce kuchyně a sanace vlhkosti objektu
- 17,5 mil. Kč MSRA - jižní tribuna (vestavba)
- 15,9 mil. Kč rekonstrukce chodníků Solná cesta I. a II. etapa
- 13,0 mil. Kč modernizace učeben ZŠ Sportovní a ZŠ Větrná
- 11,5 mil. Kč parkování Štěpnice III. etapa
- 8,8 mil. Kč rekonstrukce parkoviště Sadová – Mařatice
- 8,8 mil. Kč modernizace prostor DDM
- 6,8 mil. Kč Varovný informační a výstražný systém
- 6,7 mil. Kč rekonstrukce ploch ulice Okružní
- 6,3 mil. Kč přírodní amfiteátr Park Rochus
- 5,2 mil. Kč Výšina sv. Metoděje – zpřístupnění
- 5,1 mil. Kč cyklostezka Mařatice-Sady
- 4,3 mil. Kč Sportovní hala – energetická opatření (metoda EPC)
- 3,4 mil. Kč Fotovoltaická elektrárna Aquapark a ZŠ Sportovní
- 3,4 mil. Kč Podzemní kontejnery

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 564,6 mil. Kč, z nichž za finančně nejnáročnější je možné považovat (5 mil. Kč a vyšší):

70,0 mil. Kč	nový zimní stadion
61,4 mil. Kč	MSRA - jižní tribuna (vestavba)
57,1 mil. Kč	Sportovní hala – energetická opatření (metoda EPC)
54,2 mil. Kč	nadstavba BD Štefánikova 1275-1277
29,0 mil. Kč	Fotovoltaická elektrárna Aquapark a ZŠ Sportovní
24,6 mil. Kč	ZŠ UNESCO – doplatek za školní jídelnu a úprava vestibulu (6,5)
23,4 mil. Kč	modernizace prostor DDM
20,1 mil. Kč	rekonstrukce ulice Na Svárově, Jarošov
18,4 mil. Kč	modernizace učeben ZŠ Sportovní a Větrná
17,2 mil. Kč	rekonstrukce parkoviště Sadová, Mařatice
16,6 mil. Kč	zastávky MHD
11,7 mil. Kč	Stará radnice - nové využití
10,6 mil. Kč	Výšina sv. Metoděje – zpřístupnění
9,0 mil. Kč	rekonstrukce ploch ulice Okružní
8,6 mil. Kč	cyklostezka Mojmír – hráz
6,1 mil. Kč	Expozice Parku Rochus I. a II.
6,0 mil. Kč	Podzemní kontejnery
5,6 mil. Kč	Radnice č.p. 19 – interiér
5,0 mil. Kč	Aquapark - modernizace a odstranění závad
5,0 mil. Kč	rozvojové projekty
14,2 mil. Kč	rezerva na spolufinancování dotačních projektů
19,2 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.). Celkový počet plánovaných investic, u nichž je současně předpokládáno i jejich financování během sledovaného období, je 69.

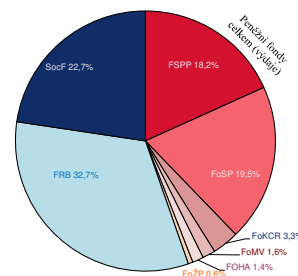
Způsob tvorby a pravidla využití rezervy finančních prostředků určené pro místní části jsou uvedeny v [příloze 4c](#).

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 2024	
	Tvorba	Čerpání
1. Fond sociální pomoci a prevence (FSPP)	4 514,0	4 514,0
2. Fond sportu (FoSp)	4 836,0	4 836,0
3. Fond kultury a cestovního ruchu (FoKCR)	823,0	823,0
4. Fond mládeže a vzdělávání (FoMV)	394,0	394,0
5. Fond obnovy historické architektury (FOHA)	339,0	339,0
6. Fond životního prostředí (FoŽP)	144,0	144,0
7. Fond rozvoje bydlení (FRB)	8 092,7	8 092,7
8. Sociální fond (SocF)	6 018,5	5 607,4
Celkem [tis. Kč]	25 161,2	24 750,1



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

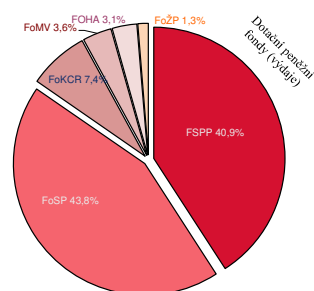
Dotace na účel stanovený městem je nutno poskytovat formou tzv. „Programů“, jenž je souhrn věcných, časových a finančních podmínek podpory účelu určeného poskytovatelem v programu (§ 10c z.č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech).

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 2024 je přiděl finančních prostředků pro jednotlivé peněžní fondy, z nichž budou dotační programy financovány, navržen takto:

Limity pro vyhlášení Programů	
Fond sociální pomoci a prevence (FSPP)	4 514,0
Fond sportu (FoSp)	4 836,0
Fond kultury a cestovního ruchu (FoKCR)	823,0
Fond mládeže a vzdělávání (FoMV)	394,0
Fond obnovy historické architektury (FOHA)	339,0
Fond životního prostředí (FoŽP)	144,0
Celkem [tis. Kč]	11 050,0



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 2024			
Úkon		Datum	Dny
Příprava	návrhy programů a finančních limitů	červen	23
	projednání v RM	Pondělí	14.8.2023
Zveřejnění	schválení Programu v ZM	Pondělí	4.9.2023
	zveřejnění na úřední desce	Pondělí	11.9.2023
	zahájení podávání žádostí (město: alespoň po dobu 1 měsíce)	Čtvrtek	12.10.2023
	ukončení podávání žádostí (město: měsíc před začátkem pololetím)	Čtvrtek	30.11.2023
Realizace	sejmutí z úřední desky	Pondělí	11.12.2023
	konec projednání v odborných komisích a odeslání na EKO	Pátek	5.1.2024
	projednání na poradě Vedení (příp. za účasti správců programů)	Pondělí	8.1.2024
	vložení do eJednání pro RM/ZM	Úterý	9.1.2024
	RM: schválení dotací ≤50 tis. Kč a darů ≤20 tis. Kč	Pondělí	22.1.2024
	ZM: schválení dotací >50 tis. Kč a darů >20 tis. Kč	Pondělí	5.2.2024
Udržitelnost	očekávané uzavření smluv (přibližně)	Pondělí	26.2.2024
	a) všechny smlouvy - zveřejnění usnesení na webu města	Pondělí	19.02.2024
	- sejmutí z webu města (usnesení)	Středa	31.12.2025
	b) >50 tis. Kč - zveřejnění smlouvy na úřední desce	do 30 dnů od podpisu smlouvy	
	- sejmutí z úřední desky (smlouvy)	v roce 2027, tj. min. 3 roky od dne zveřejnění	

2. pololetí 2024			
Úkon		Datum	Dny
Příprava	návrhy programů a finančních limitů	prosinec	23
	projednání v RM	Pondělí	22.1.2024
Zveřejnění	schválení Programu v ZM	Pondělí	5.2.2024
	zveřejnění na úřední desce	Pondělí	12.2.2024
	zahájení podávání žádostí (město: alespoň po dobu 1 měsíce)	Čtvrtek	14.3.2024
	ukončení podávání žádostí (město: měsíc před začátkem pololetím)	Pátek	31.5.2024
Realizace	sejmutí z úřední desky	Sobota	1.6.2024
	konec projednání v odborných komisích a odeslání na EKO	Pátek	2.8.2024
	projednání na poradě Vedení (za účasti správců programů)	Pondělí	5.8.2024
	vložení do eJednání pro RM/ZM	Úterý	6.8.2024
	RM: schválení dotací ≤50 tis. Kč a darů ≤20 tis. Kč	Pondělí	19.8.2024
	ZM: schválení dotací >50 tis. Kč a darů >20 tis. Kč	Pondělí	2.9.2024
Udržitelnost	očekávané uzavření smluv (přibližně)	Pondělí	23.9.2024
	a) všechny smlouvy - zveřejnění usnesení na webu města	Pondělí	16.9.2024
	- sejmutí z webu města (usnesení)	Středa	31.12.2025
	b) >50 tis. Kč - zveřejnění smlouvy na úřední desce	do 30 dnů od podpisu smlouvy	
	- sejmutí z úřední desky (smlouvy)	v roce 2027, tj. min. 3 roky od dne zveřejnění	

B) Program FSPP - vyrovnávací platby

2024 jednokolově				
Úkon		Datum	Dny	Zákonná lhůta / poznámka
Příprava	návrhy programů a finančních limitů	říjen 23		EKO: v ýjezd ní RM (součást 1. čtení Rozpočtu)
	projednání v RM	Pondělí 20.11.2023		
Zveřejnění	schválení Programu v ZM	Pondělí 4.12.2023		EKO: tj. ZM, které schvaluje Rozpočet
	zveřejnění na úřední desce	Pátek 8.12.2023	4	
	zahájení podávání žádostí	Pondělí 8.1.2024	31	✓ zákon: min. 30 dnů od zveřejnění
	ukončení podávání žádostí	Úterý 23.1.2024	15	termín pro doručení na podatelnu města
	sejmutí z úřední desky	Pátek 8.3.2024	91	✓ zákon: min. 90 dnů od zveřejnění
Realizace	OSS zahájí projednávání žádostí	Středa 24.1.2024		
	OSS ukončí zpracování (vč. příp. projednání ve Vedení)	Sobota 23.3.2024	60	dny na zpracování žádosti a výpočet částky
	vložení do eJednání pro RM/ZM	Úterý 26.3.2024		
	RM: schválení dotací ≤50 tis. Kč a darů ≤20 tis. Kč	Pondělí 8.4.2024		
	ZM: schválení dotací >50 tis. Kč a darů >20 tis. Kč	Pondělí 22.4.2024		
	očekávané uzavření smluv (přibližně)	Pondělí 13.5.2024		
Udržitelnost	a) všechny smlouvy - zveřejnění usnesení na webu města - sejmutí z webu města (usnesení)	Pondělí 6.5.2024		ZM: bez identifikace fyzických osob
	b) >50 tis. Kč - zveřejnění smlouvy na úřední desce - sejmutí z úřední desky (smlouvy)	Středa 31.12.2025		ZM: konec následujícího roku
		do 30 dnů od podpisu smlouvy v roce 2027, tj. min. 3 roky od dne zveřejnění		

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. Pozn.: v době zpracování tohoto materiálu (srpen 2023) byla připravována novela zákona o obcích, dle níž by současný limit 50 tis. Kč pro rozhodování o dotacích v pravomoci RM mohl být zvýšen (možná až pětinasobně), toto by však nemělo vliv na vyhlášení programů, ale pouze na kompetence v době rozhodování.

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 2024 je navrženo k uvedenému účelu uvolnit 25 429 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 pololetí 2024 (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 2024 (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):

- Petrklíč o.p.s. žádá (viz [příloha 7e](#)) o poskytnutí neinvestiční dotace 1 350 tis. Kč na „Zajištění provozu sociální služby PETRKLÍČ, o.p.s.“. 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.
- Region Slovácko – sdružení pro rozvoj cestovního ruchu žádá (viz [příloha 7f](#)) o poskytnutí neinvestiční dotace 1 171,408 tis. Kč na „HUB 123 – rozvoj sdílené kanceláře pro malé a střední podnikání“. Porada členů vedení města doporučuje žádosti vyhovět ve výši 1 171,4 tis. Kč. 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.
- Region Slovácko – sdružení pro rozvoj cestovního ruchu žádá (viz [příloha 7g](#)) o poskytnutí neinvestiční dotace 4 450 tis. Kč na provoz Městského informačního centra. 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.
- Park Rochus o.p.s. žádá (viz [příloha 7h](#)) o poskytnutí neinvestiční dotace 6 987 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.
- Park Rochus o.p.s. žádá (viz [příloha 7i](#)) o poskytnutí investiční dotace 1 020 tis. Kč na „Traktor s příslušenstvím pro potřeby Park Rochus, o.p.s.“. Porada členů vedení města doporučuje žádosti vyhovět. Prostředky budou uvolněny do 31. ledna. Pozn. EKO: v případě schválení bude v rámci rozpisu rozpočtu částka převedena na § 2143 – Cestovní ruch.
- FC Slovácko zapsaný spolek žádá (viz [příloha 7j](#)) o poskytnutí neinvestiční dotace 12 000 tis. Kč na „Výchovu mládeže – fotbal“. Porada členů vedení města doporučuje žádosti vyhovět ve výši 10 000 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.

Rezervy na individuální žádosti, poskytované z rozpočtu města, jsou tvořeny na základě zkušeností z předchozích let. Pro rok 2024 je stanovena výše rezervy na 24 847 tis. Kč. S ohledem na již obdržené žádosti, kterým je doporučeno pro rok 2024 vyhovět ve výši 24 987 tis. Kč, je vhodné rezervu aktualizovat takto:

- s poskytnutím příspěvku Parku Rochus o.p.s. na obměnu techniky či mechanizace bylo počítáno v roce 2027 ve výši 600 tis. Kč. Tento plán bude přesunut do roku 2024 a bude zvýšen na částku doporučenou ke schválení (tj. 600 tis. Kč na traktor a 420 tis. Kč na příslušenství).
Pozn. 1: organizace dosud techniku nevlastní a nyní poskytovaná dotace na nákup traktoru je urychlena z důvodu požadavku na správu nově vybudovaného přírodního amfiteátru.
Pozn. 2: v rozpočtovém výhledu je předpokládáno, že organizace bude žádat o příspěvek buď na osobní automobil, nebo mechanizaci, přičemž každý z prostředků vydrží nejméně 10 let. Tzn., že ve výhledu je plánová příspěvek každých 5 let. Nově je tedy další příspěvek ve výši 750 tis. Kč navržen pro rok 2029.
- Příspěvek Parku Rochus o.p.s. na provoz byl kalkulován na cca 6,3 mil Kč. Protože nově je společnosti svěřena správa přírodního amfiteátru, bude pro rok 2024 rezerva zvýšena o 686 tis. Kč a pro další roky o 506 tis. Kč (úspora za zálivky z vlastní studny a nebude nutné pořizovat další vybavení – např. koše).
- Příspěvek Regionu Slovácko na provoz byl kalkulován na cca 5,2 mil. Kč. Protože nově je společnosti svěřen projekt HUB 123, u něhož je žádost o dotaci vyšší, než byl předpoklad, je vhodné rezervu zvýšit o 437 tis. Kč.

Celkem tedy byly rezervy na individuální žádosti do roku 2029 zvýšeny o 7 390 tis. Kč (z toho 2 143 tis. Kč v roce 2024 – vč. přesunu prostředků na techniku z roku 2027).

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 (oboje 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:

- 3 875 tis. Kč pro Asociaci českých filmových klubů na Letní filmovou školu. Smlouva je uzavřena na roky 2018 – 2029 vč. uvedení konkrétních ročních částek.
- 275 tis. Kč pro Topakce s.r.o. na pořádání akce Slovácké léto. Smlouva je uzavřena na roky 2023 – 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.
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 2024 [tis. Kč]							
Pořadatel	Název akce	Výnosy	Náklady	Výsledek	Ztrátu hradí*		Poznámka
					Město	Organizace	
Klub kultury	Ples města	105,0	261,7	-156,7	156,7		
	Slovácké slavnosti vína a otevřených památek	732,0	5 242,0	-4 510,0	2 904,3	1 605,7	
	soutěž TSTTT	12,0	138,4	-126,4	76,4	50,0	
	Noc s Metodějem		303,6	-303,6	302,6	1,0	
	Hradištské vánoce vč. videomappingu	1 000,0	2 041,6	-1 041,6	542,3	499,3	
	Expozice věznice UH - průvodci		47,0	-47,0	47,0		
	Tichá vína	43,0	118,0	-75,0		75,0	
	Vážná hudba	110,0	392,0	-282,0		282,0	
	Divadelní večery ve Věskách	40,0	172,0	-132,0		132,0	
	JAZZ	35,0	291,0	-256,0		256,0	
	Akademie třetího věku	140,0	228,0	-88,0		88,0	
	Hradištský plenér		87,0	-87,0		87,0	
	Městská kina	Hradištské kulturní léto	60,0	183,5	-123,5	123,5	
Jeden svět (do 2021 Film a škola)		120,0	150,0	-30,0	30,0		
UK/UH (dříve Britský film)							
Celkem Velké jednorázové akce		2 397,0	9 655,8	-7 258,8	4 182,8	3 076,0	

*) 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:
 - Klub kultury: dotace Zlínského kraje na Slovácké slavnosti ve výši 200 tis. Kč (jedná se o dotaci na akci letošního roku, která bude uvolněna až po předložení vyúčtování, tj. počátkem roku, na nějž je nyní plát tvořen).
 - Slovácké divadlo: dotace Zlínského kraje na činnost ve výši 2 900 tis. Kč a Ministerstva kultury ve výši 3 600 tis. Kč.
 - Knihovna B. B. Buchlovana: dotace ve výši 3 985,4 tis. Kč od Zlínského kraje na výkon regionálních funkcí.

- Senior centrum: dotace ve výši 2 000 tis. Kč od Zlínského kraje na pečovatelskou službu.
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 ukazatelů 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 2024 je vytvořena rezerva ve výši 1 400 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 2024 je situace řešena takto:

- Žádný požadavek.

- 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 rozpočtové rezervě města plánovány prostředky ve výši 1 420 tis. Kč, které mohou být následně uvolňovány formou rozpočtových opatření v pravomoci rady města (která dle zákona zajišťuje funkci zřizovatele).
- 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 2024.
- 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 2024 [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	9 696,4	31 261,1	21 364,7	200,0		0,0		11 117,0	4 565,4	505,8	9 322,3	5 750,6
Městská kina	8 184,0	14 564,1	6 366,1		14,0	0,0		7 008,0	1 210,0	67,0	333,5	5 931,6
Slovácké divadlo	19 181,6	58 680,1	31 898,5	7 600,0		0,0		41 149,3	2 897,3	531,5		14 102,0
Knihovna B.B.B.	3 387,0	26 411,4	19 039,0	3 985,4		0,0		17 542,6	1 082,1	129,0		7 657,7
Senior centrum UH	3 532,0	9 073,6	3 541,6	2 000,0		0,0		6 641,0	650,0	358,0		1 424,6
Sportoviště města	4 275,0	21 919,0	17 644,0			0,0		10 632,0	6 792,0	1 400,0		3 095,0
Aquapark UH	74 212,0	80 270,0	6 058,0			0,0		28 425,0	22 150,0	5 600,0		24 095,0
MŠ Svatováclavská	7 587,2	70 672,6	6 421,7	56 663,7		0,0		355,4	2 937,0	1 195,0		9 521,5
ZŠ UNESCO	6 249,0	70 075,2	7 374,3	56 451,9		0,0		2 194,2	3 688,6	400,0		7 340,5
ZŠ Za Alejí	3 655,5	62 177,5	7 928,9	50 593,1		0,0		600,4	4 292,9	843,3		5 847,8
ZŠ Sportovní	3 828,2	64 577,1	5 313,4	55 435,5		0,0		956,1	1 571,4	323,1		6 291,0
ZŠ Větrná	4 426,0	64 227,1	7 018,7	52 782,4		0,0		1 185,6	3 787,1	515,7		5 956,3
ZŠ Mařatice	2 398,5	24 245,5	2 512,3	19 334,7		0,0		522,4	1 161,3	144,7		3 082,4
ZŠ Jarošov	875,5	23 045,2	3 020,0	19 149,7		0,0		553,1	1 041,3	504,1		1 797,0
Dům dětí a mládeže	4 600,0	11 465,0	1 365,0	5 500,0		0,0		2 157,0	291,0	26,9		3 490,1
Celkem	156 087,9	632 664,5	146 866,2	13 785,4	315 925,0	0,0		131 039,1	58 117,4	12 544,1	9 655,8	105 383,1

Pozn.:

- 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.
- Ve sloupci transfer „přímo“ je uvedena dotace na platy učitelů, kterou dostávají organizace od MŠMT přímo do svého rozpočtu (tj. není součástí rozpočtu města). **Přímé transfery u škol zatím obsahují jen předběžné návrhy, neboť ředitelé do konce roku budou mít jednání se zástupci MŠMT ČR o financování nepedagogických pracovníků.**

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	23 200,0 tis. Kč
Náklady	23 000,0 tis. Kč
Hospodářský výsledek	200,0 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	999 064,8 tis. Kč
Výdaje celkem	1 319 064,8 tis. Kč
Financování (schodek hospodaření)	320 000,0 tis. Kč

- Provozní přebytek hospodaření města:** závazný ukazatel má dosáhnout nejméně 8 %, a je navržen takto:

Ukazatel Provozní přebytek hospodaření 2024 [tis.Kč]	Plán	
Běžné příjmy	804 819,9	100,00%
Běžné výdaje celkem	754 447,6	93,74%
snížení o úroky a zajištění úvěrů	-3 210,7	-0,40%
snížení o opravy a udržování	-51 184,4	-6,36%
snížení o nespecifikovanou rezervu	-17 820,0	-2,21%
Ukazatel Provozní přebytek hospodaření	15,23%	

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	574 566,0
2	nedaňové příjmy (po konsolidaci)	třída 2	133 188,3
3	přijaté dotace - finanční vztah	položka 4112 + 4212	61 211,0
4	dluhová základna	ř. 1 + ř. 2 + ř. 3	768 965,3
5	úroky	položka 5141 +5147	3 210,7
6	splátky jistin a dluhopisů	položky 8xx2 a 8xx4	41 530,6
7	splátky leasingu	položka 5178	
8	dluhová služba	ř. 5 + ř. 6 + ř. 7	44 741,3
9	Ukazatel dluhové služby	ř. 8 děleno ř. 4	5,82%

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

V předchozích letech rada města po dílčích správcích (tj. odborech a útvarích) 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 správce	Rozpočet 2024						Výsledek hospodaření
	Příjmy				Výdaje		
	1. Daňové	2. Nedaňové	3. Kapitálové	4. Dotace	5. Běžné	6. Kapitálové	
Ekonomický odbor	556 522,2	16 719,5		61 211,0	-108 668,6	-33 359,4	492 424,7
Právní odbor	66,8			3 071,2	-171 002,2		-167 864,2
Odbor správy majetku města		105 388,7	888,1	293,6	-193 196,9	-18 815,4	-105 441,9
Odbor investic				184 183,3	-9 128,8	-501 562,9	-326 508,4
Odbor kultury, školství a sportu		2 400,0		11 785,4	-174 425,9		-160 240,5
Odbor organizační správy a informatiky	91,1			200,0	-15 061,5	-4 791,6	-19 562,0
Útvar městského architekta			360,0	2 565,0	-10 803,8	-4 849,3	-12 728,1
Útvar kanceláře starosty		50,1		6 750,2	-13 747,3	-163,6	-7 110,6
Útvar interního auditu					-291,0		-291,0
Odbor dopravních a správních agend	13 665,8	6 175,5		430,0	-1 114,9		19 156,4
Odbor sociálních služeb		202,6		19 454,4	-29 178,8		-9 521,8
Odbor stavebního úřadu a životního prostředí	3 370,7	622,0			-1 163,6		2 829,1
Živnostenský odbor	849,4	251,4			-108,9		991,9
Městská policie		1 378,5	118,3		-26 555,4	-1 075,0	-26 133,6
Celkem [tis. Kč]	574 566,0	133 188,3	1 366,4	289 944,1	-754 447,6	-564 617,2	-320 000,0

2. **Paragrafově 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 100 tis. Kč.

3. **Změny rozpisu 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, 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 rozpisu rozpočtu za konkrétně stanovených podmínek. Pověření je součástí přehledu dlouhodobých usnesení orgánů města, který je uveden v [příloze 4a](#).

Na základě dosavadních zkušeností je vhodné stávající pověření doplnit:

- Transfery (účelové dotace), poskytované pro příspěvkové organizace prostřednictvím zřizovatele má vedoucí EKO pověření zařadit do příjmů města a současně je formou výdajů odeslat příslušné organizaci. Na základě aktuálních zkušeností je nově vhodné pověření doplnit o možnost vrácení částí nevyužitých transferů od příspěvkových organizací zpět poskytovateli. Pozn.: toto bude využito zejména neprodleně po ukončení kalendářního roku, kdy je nutné u poskytnuté dotace vyúčtovat, případně vrátit. V aktuálním přehledu pověření nově bod 3.4. *„Část nevyužitá účelové dotace státu nebo kraje, poskytnutá městu nebo jeho prostřednictvím příspěvkové organizaci, bude poskytovateli vrácena v souladu s jím stanovenými podmínkami. U transferů týkajících se příspěvkových organizací budou o hodnotu vratky zvýšeny příjmy (od organizace) i výdaje (vrácení poskytovateli)“*.
- Bloky rezervy na spolufinancování dotačních projektů obsahují projekty, u nichž byla podána žádost o dotaci (z důvodu prokázání vlastních zdrojů) a dosud o ní není rozhodnuto. V seznamu jsou vždy uvedeny celkové náklady akce, očekávaná dotace a vlastní podíl města. Zařazení do tohoto seznamu schvaluje RM či ZM a seznam je pravidelně součástí změny rozpočtu. V případě schválení dotace je pak formou změny rozpočtu v pravomoci RM či ZM navržen přesun do rozpočtu (tj. výdaje na akci, příjem dotace a jako rozdíl snížena kapitálová rezerva na spolufinancování). Z důvodu plynulejšího zahájení dotační akce je vhodné, aby zařazení takto schválené akce bylo uskutečněno co nejdříve po obdržení rozhodnutí o dotaci. V aktuálním přehledu pověření nově bod 3.5. *„U akce, která je jmenovitě uvedena v Rezervě na spoluúčasti dotačních projektů v části Schválené podání žádosti o dotaci, bude v případě kladného rozhodnutí o poskytnutí dotace převedena akce do rozpočtu města (tj. výdaje na akci, příjem dotace a jako rozdíl snížena kapitálová rezerva na spolufinancování). Převod může být uskutečněn pouze v případě, že nebude překročena výše spolufinancování (tzn., že parametry projektu se zhorší), případně nebude změněn výsledek hospodaření rozpočtu roku, k němuž se bloky rezervy vztahuje (tzn. realizace projektu i získaná dotace budou uskutečněny ve stejném roce)“*.

Navrhovaný přehled pověření (doplněné návrhy jsou psány červeně), je uveden v [příloze usnesení č. 1](#).

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 2024
	Rozpočet
tř. 1 - Daňové příjmy	574 566,0
tř. 2 - Nedaňové příjmy	133 188,3
tř. 3 - Kapitálové příjmy	1 366,4
tř. 4 - Přijaté transfery	289 944,1
Příjmy celkem	999 064,8
tř. 5 - Běžné výdaje	754 447,6
tř. 6 - Kapitálové výdaje	564 617,2
Výdaje celkem	1 319 064,8
tř. 8 - Financování	320 000,0

Poznámka:

Třída 8 slouží k vyrovnaní 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. Pozn.: 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	999 064,8 tis. Kč
Výdaje celkem	1 319 064,8 tis. Kč
Financování (schodek hospodaření)	320 000,0 tis. Kč

Schodek bude vypořádán těmito financujícími položkami:

- | | |
|---|-------------------|
| a) změnou stavu (snížením) dlouhodobých půjček | -41 530,6 tis. Kč |
| b) změnou stavu (snížením) bankovních účtů | 186 530,6 tis. Kč |
| c) změnou stavu (snížením) portfolia cenných papírů | 175 000,0 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
1.1.2024	526,0	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). Pozn.: z toho zůstatek portfolia cenných papírů, určených k obchodování, je 286,5 mil. Kč.
průběh roku 2024	-320,0	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.
	-41,5	Splátky úvěrů. V souladu s uzavřenými úvěrovými smlouvami (celkem 4) je město povinno uhradit jistiny (netýká se úroků, které jsou součástí výdajů města) dříve přijatých úvěrů. Tzn., že zásoba peněžních prostředků na běžném účtu se o uvedenou hodnotu sníží.
	0,0	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).
	5,0	Zhodnocení portfolia cenných papírů (celkový zůstatek ke konci sledovaného období bude 116,5 mil. Kč). Pozn.: s ohledem na výsledek hospodaření bude nutné ve sledovaném období snížit portfolio CP o 17,5 mil. Kč.
31.12.2024	169,5	Zůstatek volných zdrojů na konci roku (běžné účty a cenné papíry určené k obchodování)

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 2029

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 bude z letošní hodnoty 5,82 % postupně klesat na hodnotu 0,0 % v roce 2029 (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 nespecifikovanou 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 a přebytek hospodaření běžného rozpočtu osciluje kolem hodnoty 10,8 % až 12,8 %. Poslední rok plánovaného výhledu je hodnota přebytku 10,79 %.

2.2. Kapitálové výdaje

V kapitálové části návrhu rozpočtu na rok 2024 a výhledu do roku 2029 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 2024 a Střednědobého výhledu rozpočtu do roku 2029.

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 2029. Z tohoto důvodu je možné k realizaci doporučit jen malou část z celkových požadavků, a to takto:

- A) **Akce určené k realizaci.** V letech 2024 až 2029 je možné na investice a velké opravy uvolnit prostředky ve výši 838,2 mil. Kč plus získané dotace v předpokládané výši 510,8 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 86,4 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
		2024	2025	2026	2027	2028	2029		
4	A) Realizace: základní+strategie ostatní (běžné)	563 590,0	514 495,9	124 343,9	74 128,8	37 088,1	35 473,7	-510 799,2	838 321,2
54	B) Příprava k realizaci	10 600,0	193 750,0	350 310,0	188 500,0	346 100,0	85 320,0	-291 860,0	882 720,0
101	C) Zásobník	145 850,0	1 104 687,0	279 250,0	135 005,0	580 050,0	302 315,0	-2 700,0	2 544 457,0
29	D) Vyřadit	24 050,0	59 595,0	101 650,0	71 390,0	106 610,0	40 100,0	-72 300,0	331 095,0
188	Celkem zásobník	744 090,0	1 872 527,9	855 553,9	469 023,8	1 069 848,1	463 208,7	-877 659,2	4 596 593,2
159	Z toho aktivní požadavky (A+B+C)	720 040,0	1 812 932,9	753 903,9	397 633,8	963 238,1	423 108,7	-805 359,2	4 265 498,2

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]	2025 Výhled	2026 Výhled	2027 Výhled	2028 Výhled	2029 Výhled
Výhled dle rozpočtové skladby					
Příjmy celkem	838 830,8	824 598,5	833 719,6	850 366,8	863 718,3
Výdaje celkem	-1 018 467,7	-897 426,0	-836 587,7	-811 839,1	-854 555,3
Výsledek hospodaření	-179 636,9	-72 827,5	-2 868,1	38 527,7	9 163,0
Účelové členění na běžné a kapitálové hospodaření					
Běžný rozpočet - příjmy	830 141,6	823 599,7	832 780,8	849 235,1	862 744,4
Běžný rozpočet - výdaje	-775 162,1	-788 818,7	-794 504,2	-806 805,0	-821 144,4
Celkem běžný rozpočet	54 979,5	34 781,0	38 276,6	42 430,1	41 600,0
Kapitálový rozpočet - příjmy (vč. dotací)	8 689,2	998,8	938,8	1 131,7	973,9
Kapitálový rozpočet - výdaje	-243 305,6	-108 607,3	-42 083,5	-5 034,1	-33 410,9
Celkem kapitálový rozpočet	-234 616,4	-107 608,5	-41 144,7	-3 902,4	-32 437,0
Ukazatel dluhové služby					
Čerpání schválených či připravovaných úvěrů					
Splátky stávajících úvěrů	-41 470,6	-41 470,6	-8 602,8		
Nové, dosud nespecifikované úvěry					
Zůstatky jistin úvěrů dle uzavřených smluv	41 470,6	41 470,6	8 602,8		
Ukazatel dluhové služby (ZM: max. 12%)	5,47%	5,41%	1,12%		
Ukazatel provozního přebytku hospodaření (běžné příjmy mínus běžné výdaje bez úroků úvěrů, oprav majetku a rezervy)					
Odpočet běž.výdajů - splátky úroků úvěrů	1 979,2	1 135,3	376,8		
Odpočet běž.výdajů - opravy a údržba majetku	39 269,2	39 972,2	40 124,9	40 340,2	40 838,1
Odpočet běž.výdajů - nespecifikovaná rezerva	10 240,0	10 180,0	10 320,0	10 500,0	10 680,0
Ukazatel provozních výdajů (ZM: min.8 %)	12,83%	10,45%	10,70%	10,98%	10,79%
Dlouhodobé pohledávky a závazky					
Dlouhodobé pohledávky celkem	25 179,5	23 463,1	22 064,8	20 947,0	20 455,0
Dlouhodobé závazky celkem	-83 011,7	-84 016,1	-51 401,2	-43 055,1	-43 818,4
Zůstatek peněžních prostředků k 31. prosinci	57 024,1	48 708,0	50 248,1	89 815,8	100 048,8

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 -207,6 mil. Kč (zejména díky výstavbě nového zimního stadionu). Současně budou provedeny splátky závazků z přijaté dluhové služby ve výši 91,5 mil. Kč. Tzn., že bude nutné použít většinu portfolia cenných papírů určených k obchodování (část bude prodána již v roce 2024) vč. ukončení zhodnocování 50 mil. Kč pokladničních poukázek ČNB.
- Závazné ukazatele budou splněny za předpokladu, že nejpozději od roku 2025 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 do roku 2024 a v dalším roce pouze do doby zahájení úhrad plánovaných větších investičních akcí. Poté by muselo dojít k útlumu významné části výdajů (cca 160 mil. Kč), případně schválení jiného řešení hrozící špatné finanční situace (omezení poskytování benefitů, zvýšení ukazatele přebytku běžného provozu, prodej majetku, přijetí úvěru, ...).

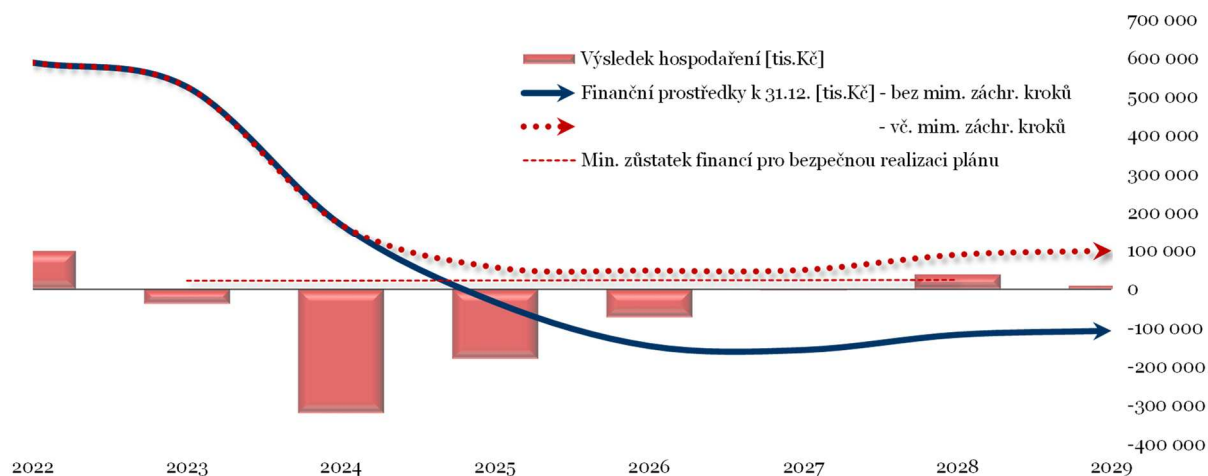
Z pohledu Cash flow bude mít financování výhledu následující vývoj:

Termín	mil. Kč	Popis
1.1.2025	169,5	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). Pozn.: z toho zůstatek portfolia cenných papírů, určených k obchodování, je 116,5 mil. Kč.
průběh let 2025-2029	-207,6	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.
	-91,5	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).
	22,7	Zhodnocení portfolia cenných papírů (celkový zůstatek ke konci sledovaného období bude 38 mil. Kč). Pozn.: s ohledem na výsledek hospodaření bude nutné ve sledovaném období snížit portfolio CP o 83,8 mil. Kč.
	207,0	Záchrané kroky, provedené během sledovaného období (např. prodej dosud neschváleného majetku, prodej majetkových podílů v obchodních společnostech, ...)
31.12.2029	100,0	Zůstatek volných zdrojů na konci roku (běžné účty a cenné papíry určené k obchodování)

Pozn.: pokud nedojde k prodeji výše uvedeného nepotřebného majetku za 207 mil. Kč (prodej dosud nebyl projednán v ZM), bude ke konci roku 2029 zůstatek prostředků o uvedenou částku nižší (tj. deficitní).

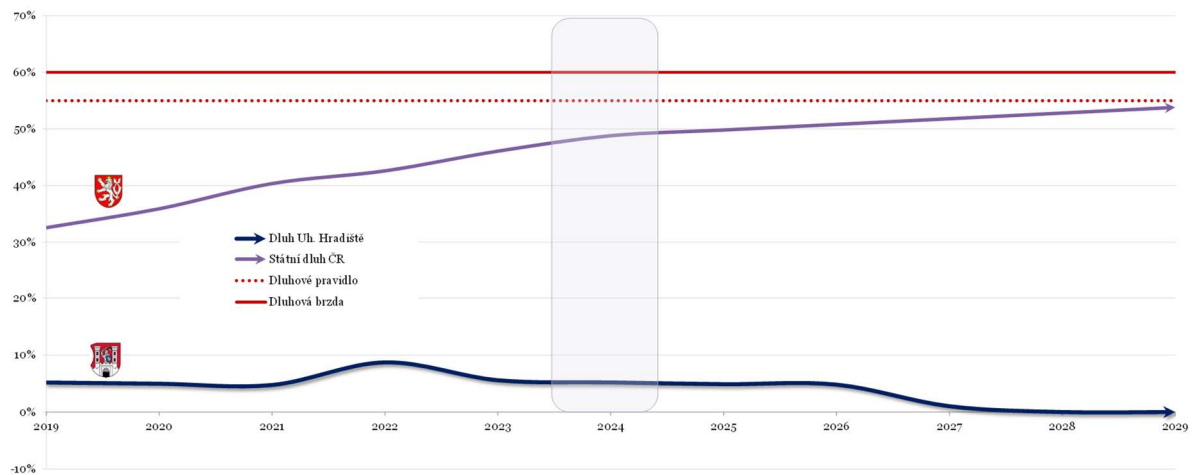
Konkrétní návrh Střednědobého výhledu rozpočtu města, zpracovaný v plné rozpočtové skladbě (tj. odvětvové třídění podle paragrafů a druhové třídění podle položek), je uveden v [příloze 3](#).

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 obec hospodaří v zájmu zdravých a udržitelných veřejných financí tak, aby výše jejího dluhu nepřekročila 60 % průměru jejího 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 2025 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 ¼ inlace, predikované ministerstvem financí na jaře letošního roku, tj. o 1,16 % s tím, že ke konci roku 2024 inlace již poklesne až na cca 3,3 %. Protože podobně město postupovalo i při tvorbě předchozího rozpočtu (na rok 2023), je 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: v době zpracování tohoto materiálu (srpen 2023) bylo zřejmé, že město bude své ceny elektrické energie a plynu fixovat pouze pro rok 2024. Pro další období je tedy predikován jen pozvolný růst aktuálních cen. Protože ceny těchto energií podléhají globálním vlivům, může významná odchylka od nyní predikovaného odhadu znamenat změnu výsledku v hospodaření města v řádu jednotek až nižších desítek milionů korun, neboť město a jím zřízené organizace plánují na rok 2025 výdaje na energie ve výši 115,5 mil. Kč, přičemž významnou část z nich tvoří elektrická energie a plyn.
- c) Víceleté investice: město má schválen seznam investic v hodnotě cca 1,0 mld. Kč, které budou v letech 2024 až 2029 postupně zařazovány do kapitálových výdajů. Protože část z nich bude financována dotacemi, bude ve stejném období do kapitálových příjmů zařazeno téměř 0,5 mld. Kč. Z pohledu současného vývoje hospodaření a doznívající inlace může ještě docházet k cenovému růstu (případně ke korekci před několika měsíci či lety stanovenými cenami u seznamu investic). U dotací však může být trend zcela opačný, neboť stát provádí opatření, směřující ke snížení schodku v hospodaření, čehož může být dosahováno mimo jiné také snižováním objemu prostředků na dotační agendu (tento trend již byl zaznamenán v pololetí 2023).
- d) Budova Slováckého divadla: příspěvková organizace dlouhodobě sídlí v pronajaté nemovitosti. Nájemní smlouva je vždy na dobu určitou (aktuálně do pololetí 2024), 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 úprav a pravděpodobně velký budoucí finanční zásah do rozpočtu města, je vhodné rozhodnout o některém z výše uvedených opatření co nejdříve.

- e) Elektrické rozvody škol: při projednávání výsledků hospodaření upozorňovala většina ředitelů „velkých“ škol, že elektrické rozvody uvnitř budov jsou na hranici své kapacity a mnohdy i životnosti. I když mají nové přístroje menší spotřebu, používají je školy ve značně větším množství, což způsobuje výpadky sítě. Je tedy pravděpodobné, že v nejbližším období by mělo město zvážit budoucí řešení.
- f) Nepedagogičtí pracovníci ve školách: tvorba rozpočtu města předpokládá poskytování příspěvků zřízeným organizacím v oblasti školství dle dosavadních principů. S ohledem na konsolidaci výdajů státu je však možné, že MŠMT ČR již nebude poskytovat transfer pro nepedagogické pracovníky dle dosud platných parametrů. Informaci by zástupci ministerstva měli školám poskytnout do konce roku (více viz bod 1.6.2. – hospodaření příspěvkových organizací, závěrečná pasáž). Je tedy možné, že pokud bude mít město zájem i nadále provozovat školní jídelny, bude muset zřízeným organizacím poskytnout prostředky na platy dotčených zaměstnanců.
- g) Příležitost: 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 m² pozemků, jež by přinesly do rozpočtu 35 mil. Kč. Protože však nebyl nalezen vhodný investor, 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 2024 a Střednědobého výhledu rozpočtu do roku 2029.
2. Stanovení závazných ukazatelů plnění rozpočtu: bližší informace jsou uvedeny v bodě 1.7. pro rok 2024, 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 2024 a Střednědobého výhledu rozpočtu do roku 2029 takto:

Zveřejněno od	pátek 17.11.2023	počet dnů zveřejnění před projednáváním v ZM dle zákona	15
Jednání RM	pondělí 20.11.2023		
Jednání ZM	pondělí 4.12.2023		
Zveřejněno do	úterý 5.12.2023	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 11.12.2023			
Návrhy plánů: zveřejnění od	pátek 24.11.2023	počet dnů zveřejnění před projednáváním v RM dle zákona	15
do	úterý 12.12.2023	skutečný počet dnů zveřejnění (bez dne vyvěšení a snětí)	16
Schválené plány: zveřejnění od	úterý 9.1.2024	poslední den zveřejnění schváleného rozpočtu (do 30 dnů)	
do	úterý 31.12.2024	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. Rozpis schváleného rozpočtu

Dle § 14, z. č. 250/2000 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).

4.3.3. 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, nevyzpytatelné.

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.

Stanoviska odborných a místních komisí rady města jsou uvedena v příloze 12.

Příloha

1. Harmonogram schvalovacího procesu
2. Paragrafové znění návrhu Rozpočtu města na rok 2024
3. Paragrafové znění návrhu Střednědobého výhledu rozpočtu do roku 2029
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 2024 až 2029
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: Petrklíč o.p.s. na provoz
 - f) Region Slovácko - na HUB 123
 - g) - na provoz MIC
 - h) Park Rochus - na provoz
 - i) - na traktor
 - j) 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 2024
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 2024
 - c) Návrh střednědobého výhledu rozpočtu do 2029
 - d) Vzorek zveřejnění informací o plánech a výhledech příspěvkovými organizacemi
12. Stanoviska odborných a místních komisí

Zpracoval

Ing. Vladimír Moštěk, Ekonomický odbor