

## DŮVODOVÁ ZPRÁVA

pro zasedání Zastupitelstva města Uherské Hradiště konané dne 9. 12. 2024

# Návrh Rozpočtu na rok 2025 a Střednědobého výhledu rozpočtu do 2030

### 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 2024 a Střednědobý výhled rozpočtu na období 2025 až 2029. Oba dokumenty byly schváleny zastupitelstvem města v závěru minulého roku.

Pro nastávající kalendářní rok 2025 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 (2030).

Oba dokumenty je vhodné sestavit v termínu umožňujícím jejich schválení nejpozději do 31. 12. 2024, neboť v opačném případě by město bylo povinno hospodařit podle rozpočtového provizoria, jehož pravidla by do uvedeného data stanovilo zastupitelstvo města (§ 13 výše uvedeného zákona).

### Základní fakta:

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

VIZE MĚSTA 2030

Uherské Hradiště  Srdce Slovácka

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

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

## OBSAH

<b>1. Rozpočet města na rok 2025</b> .....	<b>3</b>
1.1. Základní charakteristika rozpočtu města .....	3
1.2. Běžný rozpočet .....	9
1.3. Kapitálový rozpočet.....	14
1.4. Peněžní fondy města .....	16
1.5. Poskytování dotací a dotovaných úvěrů .....	16
1.6. Plnění zřizovatelských povinností.....	22
1.7. Závazné ukazatele .....	28
1.8. Financování rozpočtu města.....	31
<b>2. Střednědobý výhled rozpočtu do roku 2030</b> .....	<b>33</b>
2.1. Závazné ukazatele výhledu .....	33
2.2. Zásobník investičních akcí.....	33
2.3. Financování střednědobého výhledu rozpočtu.....	37
<b>3. Rizika a nejistoty tvorby rozpočtu a střednědobého výhledu rozpočtu</b> .....	<b>40</b>
<b>4. Ostatní informace</b> .....	<b>42</b>
4.1. Schvalovací proces rozpočtu .....	42
4.2. Zveřejnění rozpočtů .....	43
4.3. Různé .....	44

# 1. Rozpočet města na rok 2025

## 1.1. Základní charakteristika rozpočtu města

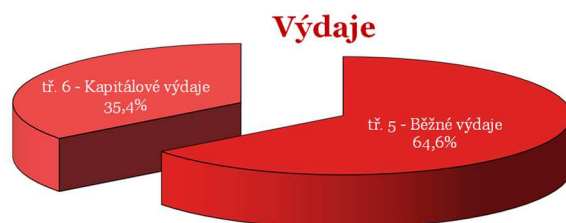
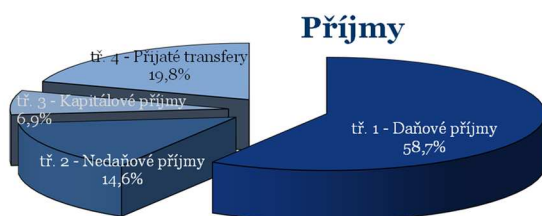
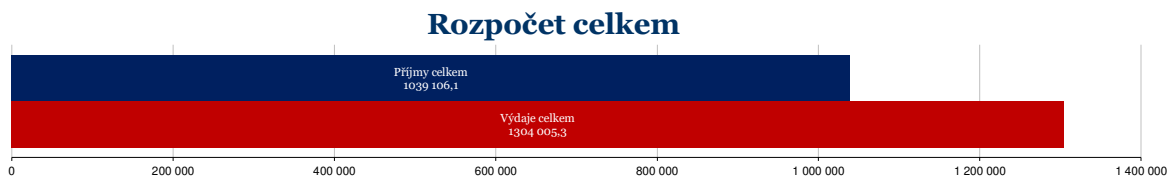
Návrh Rozpočtu města Uherské Hradiště na rok 2025 je sestaven v souladu s ustanovením zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, se zákonem č. 23/2017 Sb. o rozpočtové odpovědnosti, a v návaznosti na Střednědobý výhled rozpočtu města Uherské Hradiště na období let 2025 až 2029, schválený zastupiteli města v závěru minulého roku.

Základní návrh Rozpočtu města Uherské Hradiště na rok 2025 zní:

Základní rozpočtová skladba [tis. Kč]	Rok 2025 Rozpočet
<b>Příjmy celkem</b>	<b>1 039 106,1</b>
<b>Výdaje celkem</b>	<b>-1 304 005,3</b>
<b>Výsledek</b>	<b>-264 899,2</b>

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

a) změna stavu dlouhodobých půjček města	-41 470,6
b) změna stavu finančních prostředků města	206 369,8
c) změna stavu portfolia správců cenných papírů	100 000,0
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 2025 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

		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2024	2025
							Aktuální predikce	Minulá predikce		
<b>Nominální hrubý domácí produkt</b>	<i>mld. Kč, b.c.</i>	5 889	5 828	6 308	7 050	7 619	7 960	8 393	7 657	8 032
	<i>růst v %, b.c.</i>	7,5	-1,0	8,2	11,8	8,1	4,5	5,4	4,3	4,9
<b>Reálný hrubý domácí produkt</b>	<i>růst v %, s.c.</i>	3,6	-5,3	4,0	2,8	-0,1	1,1	2,7	1,4	2,6
Spotřeba domácností	<i>růst v %, s.c.</i>	3,1	-6,4	4,2	0,5	-2,8	2,1	3,9	2,7	3,5
Spotřeba vládních institucí	<i>růst v %, s.c.</i>	2,6	4,1	1,5	0,4	3,5	2,3	2,2	1,6	2,2
Tvorba hrubého fixního kapitálu	<i>růst v %, s.c.</i>	7,5	-4,8	6,7	6,3	2,5	-0,5	3,6	2,2	2,4
Příspěvek čistých vývozů k růstu HDP	<i>p.b., s.c.</i>	0,1	-0,6	-2,8	-0,3	2,6	1,0	-1,3	0,2	0,4
Příspěvek změny zásob k růstu HDP	<i>p.b., s.c.</i>	-0,4	-1,2	2,8	1,2	-2,7	-1,2	0,8	-1,0	-0,5
<b>Deflátor HDP</b>	<i>růst v %</i>	3,8	4,5	4,0	8,7	8,2	3,4	2,7	2,9	2,2
<b>Míra inflace spotřebitelských cen</b>	<i>průměr v %</i>	2,8	3,2	3,8	15,1	10,7	2,4	2,3	2,7	2,4
<b>Zaměstnanost (národní účty)</b>	<i>růst v %</i>	-0,1	-2,3	1,0	1,0	1,0	0,3	0,2	0,4	0,2
<b>Míra nezaměstnanosti (VŠPS)</b>	<i>průměr v %</i>	2,0	2,6	2,8	2,2	2,6	2,8	2,7	2,8	2,7
<b>Objem mezd a platů (dom. koncept)</b>	<i>růst v %, b.c.</i>	7,9	0,4	7,2	9,1	7,7	7,1	6,4	6,8	5,5
<b>Saldo běžného účtu</b>	<i>% HDP</i>	0,3	2,0	-2,7	-4,7	0,4	1,6	0,1	0,6	0,7
<b>Saldo sektoru vládních institucí</b>	<i>% HDP</i>	0,3	-5,6	-5,0	-3,1	-3,8	-2,5	.	-2,3	-2,1
<b>Dluh sektoru vládních institucí</b>	<i>% HDP</i>	29,6	36,9	40,7	42,5	42,4	43,7	.	45,5	46,4
<b>Předpoklady:</b>										
<b>Měnový kurz CZK/EUR</b>		25,7	26,4	25,6	24,6	24,0	25,1	24,9	25,1	24,7
<b>Dlouhodobé úrokové sazby</b>	<i>% p.a.</i>	1,5	1,1	1,9	4,3	4,4	3,9	3,6	3,7	3,4
<b>Ropa Brent</b>	<i>USD/barel</i>	64	42	71	101	82	82	75	84	78
<b>HDP eurozóny</b>	<i>růst v %, s.c.</i>	1,7	-6,2	6,0	3,5	0,5	0,8	1,3	0,5	1,4

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

#### Poznámky EKO:

- „Aktuální predikce“ byla zveřejněna v srpnu 2024 a „Minulá predikce“ je z dubna 2024. 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 19. 9. 2024 předloženy zejména tyto návrhy na odchylyky tvorby rozpočtu a výhledu proti běžné tvorbě či předcházejícím zvyklostem:

- a) Rozpočtové přesuny z roku 2024: zastupitelstvo města za duben až září schválilo rozpočtová opatření letošního rozpočtu, která přesunují plán, případně zařazují nové budoucí požadavky, jež pro rok 2025 znamenají zhoršení výsledku o 79,4 mil. Kč (z toho ZM v dubnu 32,0 mil. Kč, v červnu 5,9 mil. Kč a v září 41,5 mil. Kč). Pozn.: tyto přesuny výsledek hospodaření v rámci let 2024 až 2030 nezmění (mimo zařazení nových víceletých investic, schválených v rámci uvedených opatření).
- b) Modernizace aquaparku: město plánuje zahájení oprav a modernizace aquaparku, na němž se bude finančně podílet i příspěvková organizace města. V rámci let 2025-2026 jsou očekávány celkové výdaje 50 mil. Kč, z nichž polovinu uhradí příspěvková organizace (viz příloha 5c - zásobník kapitálových výdajů). Způsob zapojení prostředků organizace bude takto:
  - Část oprav zajistí příspěvková organizace sama ze svého investičního fondu s tím, že zřizovatel, tj. rada města, jí k tomu dá souhlas. Z tohoto důvodu ředitel předkládá návrh na použití svého investičního fondu (viz [příloha 8b](#)) ve výši 15 455 tis. Kč bez DPH.
  - Podíl příspěvkové organizace bude snížen o přímo uhrazenou hodnotu dle předchozí odrážky (o stejnou hodnotu budou sníženy i celkové výdaje města na investici) a na zbytek nařídí zřizovatel odvod z investičního fondu organizace, s tím, že budou zařazeny do příjmů města. Konkrétně je pro rok 2025 plánován celkový výdaj 39 mil. Kč a příjem z nařízeného odvodu 19,5 mil. Kč. Pro rok 2026 jsou plánovány zbývající podíly, tj. výdaje města 11 mil. Kč a příjmy z nařízeného odvodu 5,5 mil. Kč.Vzhledem k tomu, že organizace v roce 2025 zajistí část investiční akce ve výši 18,7 mil. Kč vč. DPH (viz předchozí odrážka 15 455 tis. Kč + nutný dopočet DPH 3 245 tis. Kč, neboť město je povinno plánovat investice vč. DPH), budou v rozpočtu města plánovány kapitálové výdaje ve výši 20,3 mil. Kč (39-18,7) a příjem z nařízeného odvodu příspěvkové organizace 0,8 mil. Kč (19,5-18,7). Rok 2026 zůstává beze změn.

- c) Fond sociálních služeb: zastupitelstvo města v září schválilo memorandum, na jehož základě by měl být od roku 2025 zajištěn společný postup obcí v rámci správního obvodu obce s rozšířenou působností, který by místo dosud používaného „městského“ peněžního fondu sociální pomoci a prevence (FSPP) nově využíval „regionální“ peněžní fond sociálních služeb (FoSS). V praxi to bude znamenat, že na účet nového fondu (v majetku města Uherské Hradiště) zašlou obce dohodnutý příspěvek (nejméně 170 Kč/obyvatel obce), město následně s žadatelem uzavře veřejnoprávní smlouvy o dotacích pro daný rok. V době zpracování tohoto materiálu, tj. polovina srpna 2024, byl předpoklad, že obce poskytnou městu prostředky ve výši cca 5,3 mil. Kč, nimž přidá město vlastní podíl 5 mil. Kč (tj. 200 Kč/obyvatel), což umožní poskytnout dotace v celkové výši 10,3 mil. Kč. Aktuální informace jsou uvedeny v níže uvedené kapitole 1.4. Peněžní fondy města.
- d) Personální zabezpečení stavebního úřadu: od pololetí 2024 město vykonává v rámci přenesené působnosti větší rozsah úkonů v rámci stavebního řízení z důvodu nového stavebního zákona (o problematice je více uvedeno v [příloze 8a](#), týkající se popisu činností odborů). S ohledem na velký rozsah prací byli na příslušný odbor přijati 2 noví zaměstnanci s tím, že radou města stanovený počet zaměstnanců se nezměnil, neboť dočasně byla využita dvě dosud neobsazená místa na DSA, připravovaná pro agendu přestupků. Protože v rámci území obce s rozšířenou působností již v nejbližší době budou instalovány radary, je předpoklad, že odbor dopravně správních agend bude „svá“ dvě místa obsazovat. Z tohoto důvodu jsou v návrhu rozpočtu plánovány výdaje na 2 nová tabulková místa pro SŽP, aniž by to bylo formálně schváleno radou města. O konečném řešení bude rozhodnuto po dokončení procesního auditu města a Ministerstvem vnitra zveřejněném příspěvku na výkon státní správy 2025 v oblasti stavebního úřadu.
- e) Předsunuté kapitálové výdaje do kultury a sportu: na základě stanoviska porady Vedení z 19.8.2024 požádal KŠS (viz [příloha 5d](#)) o zařazení kapitálových výdajů do rozpočtu, které zhorší hospodaření roku 2025 o 46,0 mil. Kč. Protože v některých případech znamená zařazení zneplatnění či zkrácení části jiných souvisejících dokumentů, uvedl EKO do přílohy návrhy na vhodná dodatečná řešení. Jejich akceptace může v dalších letech znamenat u některých požadavků změnu financování (u správní budovy Parku Rochus cca -6 mil. Kč, u rozvodů sítí škol cca +10 až 15 mil. Kč). Celkové zhoršení hospodaření tak může být cca 55 mil. Kč.
- f) Aktualizace vývoje ekonomiky státu: na základě poslední úpravy makroekonomické predikce vývoje státu zpracované ministerstvem financí, byly aktualizovány dopady na rozpočet města. S ohledem na mírné snížení odhadu vývoje hrubého domácího produktu, zvýšení růstu průměrných mezd a snížení počtu obyvatel státu, byl návrh výhledu upraven v letech 2026 až 2030 tak, že očekávané hospodaření bude zhoršeno o 17,4 mil. Kč (jedná se zejména o výnosy ze sdílených daní a mzdové náklady).

g) Podíl města na sdílených daních: součástí daňových příjmů města jsou mimo jiné také tzv. sdílené daně, které se dle zákonných pravidel rozdělují mezi stát, kraje a obce. Podíl pro obce se následně rozpočítá na jednotlivé příjemce podle statistických údajů (počet obyvatel, počet žáků, počet zaměstnanců a velikost katastrálního území) za předchozí období a následně jsou definovány ve vyhlášce o procentním podílu jednotlivých obcí na částech celostátního hrubého výnosu daně z přidané hodnoty a daně z příjmů (tzv. RUD). Začátkem září byly zveřejněny údaje pro rok 2025, z nichž je zřejmé, že město Uherské Hradiště obdrží z podílu určeného pro obce 0,168953 %. Přesto, že všechny důležité parametry se zlepšily (počet obyvatel +121, počet žáků +8, počet zaměstnanců +346), bude v meziročním porovnání podíl na daních o 0,31% nižší, neboť počet obyvatel státu rostl ještě více. Ve finančním vyjádření budou výnosy sdílených daní o 1,8 mil. Kč nižší, než mohly být dle parametrů pro výpočet předchozího roku.

### **1.1.1.2. Odchytky v rámci druhého čtení rozpočtu**

Od doby projednání materiálu radou města v rámci tzv. prvního čtení (září 2024) do doby předložení materiálu k závěrečnému schválení v orgánech města (tj. pro RM v listopadu a ZM v prosinci 2024) 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) Komunální služby: rada města v říjnu schválila výsledek výběrového řízení na „Zajištění komunálních služeb“ pro další období. Jednalo se o 6 samostatných oblastí, z nichž finančně nejnáročnější se týkají údržby komunikací a městské zeleně (dále se jedná např. o světelnou signalizaci, veřejné osvětlení, údržbu pohřebišť, dětských hřišť, mobiliáře, svoz odpadkových košů apod.). Budoucí výdaje města se proti očekávání výrazně zvýší, neboť celková nabídková cena za všechny části soutěže dosáhla 68,2 mil. Kč/rok, což je o cca 30 mil. Kč více, než byl současný návrh rozpočtu. Služba by měla být poskytována od poloviny příštího roku, proto výdaje rozpočtu 2025 budou zvýšeny o 15 307,7 tis. Kč a rozpočtový výhled na další roky o 157 608,8 tis. Kč. Celkový požadavek na financování města v příštích šesti letech ve výši téměř 173 mil. Kč má zásadní vliv na dosavadní tvorbu.
- b) Záměr na zklidnění dopravy v místních částech města: město v současné době dokončuje přípravu na měření dodržování povolené rychlosti ve dvou lokalitách, jimiž projíždí značné množství vozidel (z toho převážná část tranzitních). Dle nezávislého průzkumu bylo ověřeno, že více jak polovina vozidel překračovala povolenou rychlost a téměř pětina významně. Pokud bychom předpokládali, že s delším časovým odstupem se doprava zklidní, a překračovat bude jen minimum vozidel (místo současných 57 % jen cca 2 %), je možné očekávat cca 3 500 přestupků měsíčně. I s přihlédnutím k udělování mírných sankcí a značnému množství problematických úhrad (mnoho tranzitů se týká zahraničí), doporučuje ekonomický odbor očekávat příjmy ve výši 6 mil. Kč/rok (tj. zlepšení celkového financování v plánovaných šesti letech o 37,3 mil. Kč).

- c) Fond sociálních služeb: v rámci tzv. prvního čtení rozpočtu (tj. konec letních prázdnin) byl předpoklad, že u regionálního dotačního programu budou obce postupně uzavírat s městem Uherské Hradiště smlouvy o spolupráci již během podzimu, a proto bylo doporučeno příjmy (od obcí) i výdaje (rozdělení dotací v novém fondu) zvýšit o 5,3 mil. Kč – viz bod c) v předchozí kapitole 1.1.1.1. V době závěrečného zpracování návrhu rozpočtu města (konec října) je zřejmé, že obce aktuálně budou s městem Uherské Hradiště uzavírat pouze memoranda a vlastní smlouvy o poskytnutí prostředků až při schvalování svých rozpočtů na další období, tj. v prosinci. Protože město plánuje vyhlášení Programu FoSS na svém prosincovém ZM, je vhodné, aby v podmínkách byla uvedena k rozdělení částka, kterou bude město mít skutečně k dispozici, neboť dle zákona o rozpočtových pravidlech není při vyhodnocování žádostí (cca únor/březen příštího roku) možný argument nevyhovět žadatelům pod vyhlášený finanční limit z důvodu nedostatku peněžních prostředků. Naopak je možné rozdělit více, než bylo původně vyhlášeno. Protože v době zpracování návrhu tohoto materiálu žádná obec s městem smlouvu ještě neuzavřela, doporučuje ekonomický odbor ponechat v rozpočtu pouze prostředky města (tj. snížit příjmy i výdaje o 5,3 mil. Kč) s tím, že obce by měly smlouvy uzavírat v závěru roku a dle dohodnutých pravidel své příspěvky poslat na účet fondu v lednu 2025. A protože zahájení vyhodnocování žádostí je plánováno až na únor, umožní tento postup dodržení podmínek zákona (tj. schválení žádostí ve stejném nebo vyšším rozsahu než byl vyhlášen) a současně bude rozhodováno o již skutečně získaných prostředcích do peněžního fondu roku 2025.
- d) Příspěvek na výkon státní správy: město Uherské Hradiště vykonává pro stát jeho agendy, na něž každoročně obdrží příspěvek, jenž by měl z významné části kryt náklady na platy a režie (energie, vybavení, služby, ...) zaměstnanců, vykonávajících potřebnou 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“ 58,3 %. Město v návrhu rozpočtu předpokládalo, že s ohledem na několikaletou stagnaci bude příspěvek navýšen alespoň symbolicky (o 1 %) s ohledem na vysokou inflaci předchozích let a možné zvýšení tarifní složky platu. Ve druhé polovině října ministerstvo vnitra zveřejnilo výpočet pro jednotlivé obce s tím, že mírně posílila paušální část (cca o 1 mil. Kč díky většímu rozsahu působnosti stavebního úřadu) a naopak mírně se snížila výkonová část (cca o 0,5 mil. Kč díky menšímu počtu vydaných občanských průkazů a zápisů do knih narozených nebo sňatků). Celkový příspěvek se zvýší o 0,85 %, což je v souladu s očekáváním.
- e) Rozpočtové přesuny z roku 2024: v říjnu schválilo zastupitelstvo města změnu rozpočtu letošního roku, již jsou do roku 2025 převáděny, popř. u víceletých investic navyšovány výdaje o 17,1 mil. Kč a s nimi související příjmy 34,5 mil. Kč (tj. zlepšení hospodaření o 13,4 mil. Kč). A souběžně s tímto materiálem je v orgánech města projednávána poslední změna letošního rozpočtu, v rámci níž jsou navyšovány výdaje o 61,9 mil. Kč a s nimi související příjmy o 19,6 mil. Kč (tj. zhoršení hospodaření o 42,3 mil. Kč). *Změna výsledku hospodaření v rámci let 2024 a 2025 nemění.*
- f) Financování a úvěry: po úpravách rozpočtu z důvodu aktualizace budoucích nákladů na „komunální služby“ (viz výše uvedený bod a) je nutné přehodnotit způsob dosavadního financování, jenž předpokládal prodej nepotřebného majetku a v letech 2026 až 2028 krátkodobý úvěr na dotační investice. Nový návrh řešení je uveden v kapitole 2.3. – Financování výhledu rozpočtu.

## 1.2. Běžný rozpočet

Hospodaření běžného rozpočtu je navrženo:

Běžný rozpočet [tis. Kč]	Rok 2025	Rok 2024	
tř. 1 - Daňové příjmy	610 462,8	98,2%	621 696,2
tř. 2 - Nedaňové příjmy	151 454,8	86,0%	176 206,0
tř. 4, sesk.pol. 41 - Neinvestiční transfery	95 980,4	97,2%	98 749,7
tř. 5 - Běžné výdaje	-842 620,3	106,4%	-791 855,9
<b>Běžný rozpočet celkem</b>	<b>15 277,7</b>	<b>14,6%</b>	<b>104 796,0</b>

### **1. Daňové příjmy**

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

V meziročním srovnání je třída jako celek navržena ve výši 98,2 % předchozího roku. Důvodem je novela zákona o rozpočtovém určení daní (tzv. RUD), která s platností od 1. 1. 2025 snižuje podíl sdílených daní obcí na celostátním výnosu o 3,05 %. A protože růst ekonomiky v daném roce bude meziročně nižší (HDP +2,6 %), plánuje město většinu sdílených daní mírně nižší než v roce 2024. Větší meziroční propad je očekáván u daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby daně, která se týká zejména zdanění výnosů zhodnocení volných zdrojů obyvatel; důvodem jsou zejména klesající úrokové sazby.

Místní poplatek za svoz komunálního odpadu je plánován mírně nižší, neboť v průběhu letošního roku došlo k mírnému poklesu počtu „platicích“ obyvatel. Naopak u správních poplatků je předpokládán mírný nárůst, a to zejména u stavebního úřadu.

### **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 86,0 % předchozího roku.

Příjmy nezařazené do druhových skupin (7,1 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 z dlouhodobého pohledu očekávány i nižší příjmy z jejich vratek.

Druhá skupina 1 – zemědělství a lesní hospodářství (1,5 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. V meziročním porovnání je však plán této skupiny nižší, neboť v předchozím období byly zpracovány lesní hospodářské osnovy, které hradí stát.

Druhá skupina 2 – průmyslová a ostatní odvětví hospodářství (40,0 mil. Kč): hodnota je meziročně o 58,7 % vyšší. Důvodem je zahájení nového systému provozu městské hromadné dopravy, kde proti předchozí verzi, kdy město hradilo „ztrátu“ (tj. jen výdaj), bude nově hradit veškeré náklady a současně bude příjemcem vybraného jízdného, které se v době zahájení provozu očekává ve výši 6,7 mil. Kč. Druhým důvodem je očekávané zvýšení sankčních příjmů po zahájení měření dodržování rychlosti na vybraných úsecích města. V rámci této druhové skupiny je také počítáno s vyšším výběrem parkovného.

Druhá skupina 3 – služby pro obyvatelstvo (94,4 mil. Kč): příjmy jsou meziročně očekávány o 2,7 % nižší než minulý rok. Tato skupina tvoří v nedaňových příjmech největší objem prostředků a je možné ji členit do několika podskupin:

- Podskupina vzdělávání (8,2 mil. Kč) se týká zejména pronájmů budov ve vzdělávací zóně a vykazuje meziroční odchylku -0,3 mil. Kč, a to z důvodu poskytovaných služeb u nájmu nemovitostí ve vzdělávací zóně (nižší náklady na přeúčtované energie).
- Podskupina kultury (8,9 mil. Kč) je meziročně o 0,5 mil. Kč vyšší, a to z důvodu vyšších nájmu nemovitého kulturního majetku a souvisejících služeb.
- Podskupina sportu (2,8 mil. Kč) je v meziročním porovnání plánována výrazně méně. Důvodem je očekávané zahájení oprav a modernizace aquaparku, na němž se bude finančně podílet i příspěvková organizace, u níž bude do rozpočtu navrhován nižší odvod (více je uvedeno v bodě 1.1.1), ostatní položky jsou plánovány v obvyklé výši.
- Podskupina bydlení a komunálního rozvoje (66,8 mil. Kč) zaznamenává meziroční mírný růst, který je způsoben vyššími příjmy za pronájem bytového i nebytového fondu vč. s tím spojeným poskytováním služeb (u služeb se jedná o výdaje města, které jsou následně přeúčtovány).
- Podskupina životního prostředí (7,8 mil. Kč) se týká téměř výhradně příjmů za separaci odpadů, kde je očekáván meziroční růst o 0,4 mil. Kč (současně však rostou také výdaje města).

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 (1,9 mil. Kč): jsou plánovány pouze pokuty udělené městskou policií. Meziročně je očekáván z dlouhodobého pohledu mírný růst (mimo rok 2024, v němž došlo ve druhém pololetí k velkému navýšení plánu).

Druhá skupina 6 – všeobecná veřejná správa a služby (6,4 mil. Kč): příjmy jsou plánovány ve výrazně nižší hodnotě, než vykazuje rozpočet předchozího roku. Důvodem je to, že běžně je v této třídě plánována „rezerva“ na očekávané provozní dotace státu a kraje (a do níže uvedené 4. třídy jsou přesuny až po rozhodnutí o jejich přidělení). Pro přehlednost je však připravována tvorba plánována přímo ve třídě 4 (a do rezervy bude 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 jak k poklesu celkově zhodnocovaného objemu (jsou plánovány velké kapitálové výdaje), tak k úrokové sazbě, za niž budou zhodnocovány. Nižší je také plán očekávaných dividend, u nichž tvoří významnou část příjem od společnosti CTZ, která v roce 2024 zahájila rekonstrukci tepelného zdroje a valná hromada proto plánuje část zisku použít na tyto investice.

#### **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“ (51,9 mil. Kč), u něhož je plánováno meziroční zvýšení o 1,0 mil. Kč z důvodu nových činností stavebního úřadu. Druhou částí je tzv. „výkonový příspěvek“ (9,8 mil. Kč) u něhož je plánován pokles o 0,5 mil. Kč, vlivem většího množství drobných změn (např. nižší počet opatrovanců, nižší počet vydaných občanských průkazů, nižší počet podaných žádostí v územním plánování apod.).

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 růstem 5,2 %.

Druhá skupina 1 – zemědělství a lesní hospodářství (1,0 mil. Kč): výdaje jsou plánovány meziročně výrazně nižší (-40,0 %). 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 (88,7 mil. Kč): výdaje jsou plánovány meziročně ve významně vyšší hodnotě (+36,4 %). Důvodem je zahájení nového způsobu provozu městské hromadné dopravy, na niž jsou výdaje o 33,2 mil. Kč vyšší (nutno však naopak počítat s novým příjmem 6,7 mil. Kč – viz výše), s nimiž souvisí další výdaj 2 mil. Kč na zajištění dispečinku, kontroly apod. Další vliv má uzavření nové smlouvy, týkající se čištění města, které bude významně nákladnější (více je uvedeno v bodu 1.1.1). V meziročním srovnání celkovou hodnotu také ovlivňují individuální dotace (v předchozím období Park Rochus a Region Slovácko), o nichž pro rok 2025 dosud nebylo rozhodnuto, a proto jsou plánovány v jiné druhové třídě. Ostatní výdaje jsou plánovány v obdobné výši jako obvykle.

Druhá skupina 3 – služby pro obyvatelstvo (360,4 mil. Kč): v meziročním srovnání jsou běžné výdaje plánovány nižší (-5,3 %). Jedná se o druhovou třídu významně ovlivňující celkové plnění běžných výdajů:

- Podskupina vzdělávání (plán 51,2 mil. Kč) je meziročně nižší (-8,4 %) a důvodem jsou mírně nižší zřízeným organizacím na energie a nejsou zde zahrnuty transfery státu a kraje pro zřízené organizace (školy), k nimž dochází vždy až v průběhu daného roku. Vyšší jsou očekávané jednorázové výdaje na úpravy prostor pronajímaných UTB (Univerzita bude v letech 2025 až 2026 o tuto částku zvýšeno nájemné). Ostatní výdaje jsou plánovány v obdobné výši jako obvykle.
- Podskupina kultury a sdělovacích prostředků (plán 128,4 mil. Kč) je meziročně mírně vyšší (+2,1 %). Důvodem jsou jednorázové vyšší výdaje na opravy schodiště kina Hvězda. Naopak mírně 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 28,7 mil. Kč) je meziročně významně nižší (-36,4 %). V meziročním srovnání celkovou hodnotu ovlivňují mírně nižší příspěvky zřízeným organizacím na energie a zejména individuální dotace (v předchozím období FC Slovácko), o nichž pro rok 2025 dosud nebylo rozhodnuto, a proto jsou plánovány v jiné druhové třídě. Ostatní výdaje jsou plánovány v obdobné výši jako obvykle.
- Podskupina bydlení a komunální služby (plán 80,4 mil. Kč) je meziročně nižší (-8,1 %). Důvodem jsou zejména nižší výdaje na opravy nebytového fondu a náklady na služby spojené s nájmem bytového a nebytového fondu (zejména ceny energií), které budou následně přeúčtovány nájemníkům. Ostatní položky jsou plánovány ve srovnatelné hodnotě.
- Podskupina životního prostředí (plán 70,5 mil. Kč) je meziročně plánována o 7,5 % vyšší. Valorizovány jsou opakující se výdajové položky mimo nákup služeb u péče o vzhled města, kde dochází vlivem nově uzavřené nové smlouvy, týkající se čištění města, k významnému nárůstu výdajů (více je uvedeno v bodu 1.1.1).

Druhá skupina 4 – sociální věci a politika zaměstnanosti (30,8 mil. Kč) je meziročně plánována vyšší (-8,8 %). Důvodem je poskytování individuálních dotací a z rozpočtu města, které budou uvolněny až v průběhu roku. Výdaje, týkající se samostatné působnosti (zejména příspěvek Senior centru) jsou mírně navýšeny, ostatní položky, týkající se přenesené působnosti (zejména OSPOD a výkon sociální práce) jsou plánovány v mírně nižší hodnotě, která vychází z očekávaných nižších transferů státu a budou případně upraveny po získání rozhodnutí MPSV o přiznané výši dotace.

Druhá skupina 5 – bezpečnost státu a právní ochrana (32,5 mil. Kč) je meziročně plánována mírně vyšší (+1,5 %). Nižší jsou zejména jednorázové výdaje na strážníky, vynaložené v předchozím roce. Naopak meziročně jsou valorizovány opakující se výdaje (zejména platy strážníků) a naplánovány jednorázové opravy majetku (+200 tis. Kč), týkající se ochrany obyvatel.

Druhá skupina 6 – všeobecná veřejná správa a služby (329,1 mil. Kč) je meziročně plánována významně vyšší (+18,0 %). Důvodem je zejména tvorba rezervy na individuální dotace a záštity (27,6 mil. Kč), o nichž dosud nebylo rozhodnuto, plánování nespecifikované rezervy (10,3 mil. Kč), která je používána v průběhu roku na krytí neočekávaných výdajů, a odvod DPH 12,1 mil. Kč z plánovaného prodeje nepotřebného majetku. Po očištění o tyto vlivy je meziroční mírné zvýšení způsobeno valorizací opakujících se položek (vč. platů zaměstnanců a odměn členů zastupitelstva a komisí), používané obecně i v jiných výdajových třídách. Další nárůst se týká zvýšení počtu zaměstnanců o dvě osoby z důvodu zajištění administrativy rozšířené činnosti stavebního úřadu (pozn.: o případné změně příspěvku na výkon této přenesené působnosti je psáno výše v kapitole neinvestičních dotací), zvýšení výdajů na poštovní služby a zvýšení nákupu odborných služeb (+200 tis. Kč) nově vzniklým odborem tajemníka. V této druhové skupině se projeví také vyšší čerpání sociálního fondu, které však nemá na cash flow města vliv, neboť výdaje se týkají čerpání dříve vytvořeného přebytku peněžního fondu. Naopak nižší výdaje jsou očekávány u úroků z přijatých úvěrů (z důvodu nižších zůstatků jistin i nižších úrokových sazeb, dle nichž se úvěr od UniCredit Bank řídí). Na výsledku této druhové třídy se významně podílí zvýšení výdajů, souvisejících se záměrem na prodej nepotřebného majetku (viz dále kapitálové příjmy), u něhož bude nutné v případě realizace uhradit daň z přidané hodnoty.

### 1.3. Kapitálový rozpočet

Hospodaření kapitálového rozpočtu je navrženo takto:

<b>Kapitálový rozpočet</b> [tis. Kč]	Rok 2025	Rok 2024	
tř. 3 - Kapitálové příjmy	71 798,3	219,8%	32 660,5
tř. 4, sesk.pol. 42 - Investiční transfery	109 409,8	220,1%	49 701,9
tř. 6 - Kapitálové výdaje	-461 385,0	178,1%	-259 057,8
<b>Kapitálový rozpočet celkem</b>	<b>-280 176,9</b>	<b>158,6%</b>	<b>-176 695,4</b>

#### **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 (1,7 mil. Kč) a obměnou vozového parku města a městské policie (0,1 mil. Kč).

Protože dle schváleného seznamu víceletých investic by zejména v letech 2025-2026 měla být uskutečněna řada finančně náročných investic (např. nový zimní stadion, rekonstrukce sídliště Štěpnická, rekonstrukce staré radnice, ...), je již dlouhodobě připravován prodej nepotřebného majetku, který by v uvedeném období znamenal příjem do rozpočtu alespoň 220 mil. Kč (tzn., po očištění o opakující se běžné příjmy a výdaje, týkající se dotčeného majetku). V návrhu rozpočtu 2025 je plánován příjem z prodeje takového majetku ve výši 70 mil. Kč (z něhož však bude současně uhrazeno DPH ve výši 12,1 mil. Kč – viz předchozí kapitola). Poznámka: případný prodej je možné ještě o jeden rok odložit a nahradit jej prodejem cenných papírů. O konečném řešení bude rozhodnuto v závislosti na vývoji ekonomické situace a také upřesnění časových rámců realizace jednotlivých investic, z nichž významná část je závislá na vypsání dotačních podmínek.

#### **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 109,4 mil. Kč a jedná se o tyto projekty na spolufinancování investičních akcí města (v hodnotě 5 mil. Kč a vyšší):

30,5 mil. Kč	ZŠ Za Alejí - rekonstrukce střech
19,6 mil. Kč	Modernizace učeben ZŠ Za Alejí, ZŠ Sportovní a ZŠ Větrná
14,2 mil. Kč	Sportovní hala – energetická opatření (metoda EPC)
10,9 mil. Kč	rekonstrukce chodníků Solná cesta I. a II. etapa
6,5 mil. Kč	rekonstrukce parkoviště Sadová – Mařatice
6,3 mil. Kč	obnova gastro provozů škol (Za Alejí, Sportovní, Východ, TGM Ma)
5,2 mil. Kč	Výšina sv. Metoděje – zpřístupnění

## **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 461,4 mil. Kč, z nichž za finančně nejnáročnější je možné považovat (5 mil. Kč a vyšší):

85,0 mil. Kč	nový zimní stadion
41,0 mil. Kč	Aquapark – modernizace a rekonstrukce
55,8 mil. Kč	sídlíště Štěpnice - modrozelená infrastruktura VI. etapa
28,6 mil. Kč	modernizace prostor DDM
22,8 mil. Kč	MHD zastávky Tyršovo náměstí, Rybárny, Sady
22,0 mil. Kč	zázemí sportovních areálů Sady a Východ
15,0 mil. Kč	osvětlení hřiště Městského fotbalového stadionu
12,7 mil. Kč	Fotovoltaika Aquapark a ZŠ Sportovní
12,6 mil. Kč	obnova gastro provozů škol (Za Alejí, Sportovní, Východ, TGM Ma)
11,5 mil. Kč	Svatojiřské nábřeží - zkapacitnění komunikace
10,8 mil. Kč	rekonstrukce chodníků Solná cesta, Sady
10,6 mil. Kč	Výšina sv. Metoděje – zpřístupnění
7,7 mil. Kč	Interiér historické radnice čp. 19, oprava střechy odboru dopravy
7,0 mil. Kč	hřiště u ZŠ TGM Mařatice
6,1 mil. Kč	vestibul školní jídelny Hradební
5,0 mil. Kč	trafostanice pro Aquapark a Zimní stadion
21,1 mil. Kč	rezerva na spolufinancování dotačních projektů
23,9 mil. Kč	rezerva pro požadavky místních komisí
7,0 mil. Kč	rezerva na poskytnutí individuálních investičních dotací

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 51.

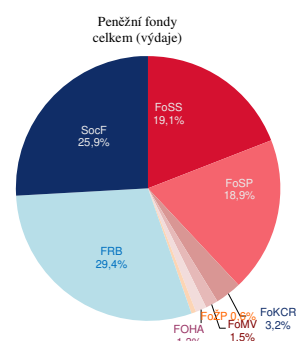
Způsob tvorby a pravidla využití rezervy finančních prostředků určené pro místní části jsou uvedeny v [příloze 4c](#).

## 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 2025	
	Tvorba	Čerpání
1. Fond sociální pomoci a prevence ("městský" FSPP)		
1. Fond sociálních služeb ("regionální" FoSS)	4 986,6	4 986,6
2. Fond sportu (FoSp)	4 952,1	4 952,1
3. Fond kultury a cestovního ruchu (FoKCR)	842,8	842,8
4. Fond mládeže a vzdělávání (FoMV)	403,5	403,5
5. Fond obnovy historické architektury (FOHA)	347,1	347,1
6. Fond životního prostředí (FoŽP)	147,5	147,5
7. Fond rozvoje bydlení (FRB)	7 700,6	7 700,6
8. Sociální fond (SocF)	6 461,9	6 768,8
<b>Celkem [tis. Kč]</b>	<b>25 842,1</b>	<b>26 149,0</b>



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

## 1.5. Poskytování dotací a dotovaných úvěrů

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

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

### 1.5.1. Účel stanovený městem

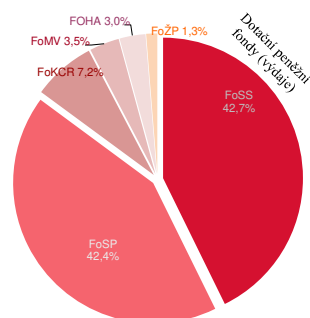
Dotace na účel stanovený městem je nutno poskytovat formou tzv. „Programů“, jenž je souhrn věcných, časových a finančních podmínek podpory účelu určeného poskytovatelem v programu (§ 10c z.č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech).

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

Výše limitů v připravovaném návrhu rozpočtu je pro jednotlivé peněžní fondy nastavena dle aktuálních potřeb a možností města, přičemž stanovení objemu finančních prostředků či principů pro jednotlivé peněžní fondy bylo schváleno usnesením ZM ze dne 7. 9. 2015 (doplněno usnesením ZM z 10. 4. 2017: zvýšení přidělu do fondů; ZM z 2. 9. 2019: sloučení FoKul a FoCR do jednoho fondu; ZM 2.9.2024: nahrazení „městského“ FSPP „regionálním“ FoSS) tak, že v dalších letech budou dotace plánovány na základě principů střednědobého výhledu rozpočtu, platného pro ostatní běžné výdaje.

Pro rok 2025 je přiděl finančních prostředků pro jednotlivé peněžní fondy, z nichž budou dotační programy financovány, navržen takto:

<b>Limity pro vyhlášení Programů</b>	
Fond sociální pomoci a prevence ("městský" FSPP)	
Fond sociálních služeb ("regionální" FoSS)	4 986,6
Fond sportu (FoSp)	4 952,1
Fond kultury a cestovního ruchu (FoKCR)	842,8
Fond mládeže a vzdělávání (FoMV)	403,5
Fond obnovy historické architektury (FOHA)	347,1
Fond životního prostředí (FoŽP)	147,5
<b>Celkem [tis. Kč]</b>	<b>11 679,6</b>



Pozn.: programy město vyhlašuje zpravidla 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 (případně od 2025 nově FoSS) v souladu s požadavky Evropské komise řešen formou tzv. „vyrovnávací platby“ a vyhlašován jednou ročně. Harmonogram přípravy a vyhodnocení Programů je v souladu se Zásadami, schválenými zastupitelstvem města, následující:

### A) Jednokolový roční program FoSS

<b>2025 jednokolově</b>				
Úkon		Datum	Dny	Zákonná lhůta / poznámka
Příprava	zpracovní návrhu programu a finančního limitu	říjen 24		
	vložení do eJednání pro RM/ZM	5.11.2024	Úterý	
	projednání v RM	18.11.2024	Pondělí	
	<b>schválení Programu v ZM</b>	9.12.2024	Pondělí	EKO: tj. ZM, které schvaluje Rozpočet
Zveřejnění	zveřejnění na úřední desce	13.12.2024	Pátek	4
	zahájení podávání žádostí	13.1.2025	Pondělí	31 ✓
	ukončení podávání žádostí	28.1.2025	Úterý	15
	sejmutí z úřední desky	14.3.2025	Pátek	91 ✓
Realizace	OSS zahájí projednávání žádostí	29.1.2025	Středa	
	OSS ukončí zpracování (vč. příp.projednání ve Vedení)	29.3.2025	Sobota	60
	vložení do eJednání pro RM/ZM	1.4.2025	Úterý	
	<b>RM: schválení dotací ≤250 tis. Kč a darů ≤100 tis. Kč)</b>	14.4.2025	Pondělí	
	<b>ZM: schválení dotací &gt;250 tis. Kč a darů &gt;100 tis. Kč)</b>	28.4.2025	Pondělí	
	očekávané uzavření smluv (přibližně)	19.5.2025	Pondělí	
Udržitelnost	a) všechny smlouvy - zveřejnění <b>usnesení</b> na webu města	12.5.2025	Pondělí	ZM: bez identifikace fyzických osob
	- sejmutí z webu města (usnesení)	31.12.2026	čtvrtek	ZM: konec následujícího roku
	b) >50 tis. Kč - zveřejnění smlouvy na úřední desce	do 30 dnů od podpisu smlouvy		
- sejmutí z úřední desky (smlouvy)	v roce 2028, tj. min. 3 roky od dne zveřejnění			

## B) Pololetní programy FoSp, FoKCR, FoMV, FOHA, FoŽP, FRB

1. pololetí 2025			
Úkon	Datum	Dny	Zákonná lhůta / poznámka
Příprava	zpracování návrhů programů a finančních limitů	červen 24	
	vložení do eJednání pro RM/ZM	5.8.2024	Pondělí
	projednání v RM	19.8.2024	Pondělí
	<b>schválení Programů v ZM</b>	2.9.2024	Pondělí
Zveřejnění	zveřejnění na úřední desce	9.9.2024	Pondělí 7
	zahájení podávání žádostí (město: alespoň po dobu 1 měsíce)	10.10.2024	Čtvrtek 31 ✓
	ukončení podávání žádostí (město: měsíc před začátkem pololetí)	30.11.2024	Sobota 51
	sejmutí z úřední desky	9.12.2024	Pondělí 91 ✓
Realizace	konec projednání v odborných komisích	10.1.2025	Pátek 32
	vložení do eJednání pro RM/ZM	13.1.2025	Pondělí
	<b>RM: schválení dotací ≤250 tis. Kč a darů ≤100 tis. Kč)</b>	27.1.2025	Pondělí
	<b>ZM: schválení dotací &gt;250 tis. Kč a darů &gt;100 tis. Kč)</b>	10.2.2025	Pondělí
	očekávané uzavření smluv (přibližně)	3.3.2025	Pondělí
Udržitelnost	a) všechny smlouvy - zveřejnění <b>usnesení</b> na webu města - sejmutí z webu města (usnesení)	24.02.2025	Pondělí
	b) >50 tis. Kč - zveřejnění smlouvy na úřední desce - sejmutí z úřední desky (smlouvy)	31.12.2026	Čtvrtek
			ZM: bez identifikace fyzických osob ZM: konec následujícího roku
			do 30 dnů od podpisu smlouvy v roce 2028, tj. min. 3 roky od dne zveřejnění

2. pololetí 2025			
Úkon	Datum	Dny	Zákonná lhůta
Příprava	zpracování návrhů programů a finančních limitů	prosinec 24	
	vložení do eJednání pro RM/ZM	13.1.2025	Pondělí
	projednání v RM	27.1.2025	Pondělí
	<b>schválení Programů v ZM</b>	10.2.2025	Pondělí
Zveřejnění	zveřejnění na úřední desce	17.2.2025	Pondělí 7
	zahájení podávání žádostí (město: alespoň po dobu 1 měsíce)	20.3.2025	Čtvrtek 31 ✓
	ukončení podávání žádostí (město: měsíc před začátkem pololetí)	31.5.2025	Sobota 72
	sejmutí z úřední desky	1.6.2025	Neděle 104 ✓
Realizace	konec projednání v odborných komisích	1.8.2025	Pátek 61
	vložení do eJednání pro RM/ZM	4.8.2025	Pondělí
	<b>RM: schválení dotací ≤250 tis. Kč a darů ≤100 tis. Kč)</b>	18.8.2025	Pondělí
	<b>ZM: schválení dotací &gt;250 tis. Kč a darů &gt;100 tis. Kč)</b>	8.9.2025	Pondělí
	očekávané uzavření smluv (přibližně)	29.9.2025	Pondělí
Udržitelnost	a) všechny smlouvy - zveřejnění <b>usnesení</b> na webu města - sejmutí z webu města (usnesení)	22.9.2025	Pondělí
	b) >50 tis. Kč - zveřejnění smlouvy na úřední desce - sejmutí z úřední desky (smlouvy)	31.12.2026	Čtvrtek
			ZM: bez identifikace fyzických osob ZM: konec následujícího roku
			do 30 dnů od podpisu smlouvy v roce 2028, tj. min. 3 roky od dne zveřejnění

O podaných žádostech rozhoduje RM (žádosti do 250 tis. Kč včetně) či ZM (ostatní žádosti, tj. >250 tis. Kč). V souladu se zákonem o rozpočtových pravidlech tak musí být učiněno v termínech stanovených ve vyhlášených Programech. Výjimku tvoří žádosti týkající se FoSS, o nichž vždy rozhoduje ZM (toto bylo stanoveno v pravidlech fondu proto, že na tvorbě fondu se podílí i ostatní obce SO ORP UH, které předkládají společné návrhy prostřednictvím výboru fondu).

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), pro Rozvoj bydlení (vzor je v příloze 7c) a nově pro regionální Fond sociálních služeb (vzor je v příloze 7d).

### 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 (ty 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 2025 je navrženo k uvedenému účelu uvolnit 27 390 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 či od roku 2025 Fond sociálních služeb, jehož účelem jsou aktuálně pouze tzv. „vyrovnávací platby“).

Protože u dvoukolových programů již město vyhlásilo dotační programy na první pololetí 2025 (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 2025 (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.
- Park Rochus o.p.s. žádá (viz [příloha 7f](#)) o poskytnutí neinvestiční dotace 7 100 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.
- 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.
- Region Slovácko – sdružení pro rozvoj cestovního ruchu žádá (viz [příloha 7h](#)) o poskytnutí neinvestiční dotace 1 171 tis. Kč na „HUB 123 – rozvoj sdílené kanceláře pro malé a střední podnikání“. Porada členů vedení města doporučuje žádosti vyhovět. Prostředky budou uvolněny ve dvou stejných částkách vždy začátkem pololetí. Pozn. EKO: v případě schválení bude v rámci rozpisu rozpočtu částka převedena na § 2143 – Cestovní ruch.

- FC Slovácko zapsaný spolek žádá (viz [příloha 7j](#)) o poskytnutí neinvestiční dotace 12 000 tis. Kč na „Výchovu mládeže – fotbal“. Rada města doporučuje žádosti vyhovět. Prostředky budou uvolněny do 31. ledna. Pozn. EKO: v případě schválení bude v rámci rozpisu rozpočtu částka převedena na § 3419 – Ostatní tělovýchovná činnost.

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

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

Za tímto účelem zastupitelstvo města v předcházejícím období schválilo uzavření smluv s organizacemi, které takovou činnost zajišťují. Vzhledem k novele zákona o rozpočtovém určení daní bylo nutné důsledně ověřit, zda práva a povinnosti smluvních stran jsou vyvážené (za vyváženost není považováno to, že město poskytne peníze a organizace zajistí činnost). Z tohoto důvodu byly v roce 2018 vypovězeny téměř všechny smlouvy 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:

- 3 950 tis. Kč pro Asociaci českých filmových klubů na Letní filmovou školu. Smlouva je uzavřena na roky 2018 – 2029 vč. uvedení konkrétních ročních částek.
- 277 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 7e](#)).

## 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. Transfery prostřednictvím 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 250 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 2 950 tis. Kč a Ministerstva kultury ve výši 4 800 tis. Kč.
  - Knihovna B. B. Buchlova: dotace ve výši 4 020 tis. Kč od Zlínského kraje na výkon regionálních funkcí.
  - Senior centrum: dotace ve výši 2 050 tis. Kč od Zlínského kraje na pečovatelskou službu.
3. 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.

4. 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 2025 [tis. Kč]							
Pořadatel	Název akce	Výnosy	Náklady	Výsledek	Ztrátu hradí*		Poznámka
					Město	Organizace	
Klub kultury	Ples města	83,8	267,1	<b>-183,3</b>	183,3		
	Slovácké slavnosti vína a otevřených památek	1 732,0	6 562,1	<b>-4 830,1</b>	2 967,0	1 863,1	
	soutěž TSTTT	13,0	139,9	<b>-126,9</b>	77,0	49,9	
	Akce v Amfiteátru v Parku Rochus (dříve Noc s Metodějem)		309,1	<b>-309,1</b>	309,1		
	Hradištské vánoce vč. videomappingu		1 973,7	<b>-1 973,7</b>	546,9	1 426,8	
	Expozice věznice UH - průvodci		48,6	<b>-48,6</b>	48,6		
	Tichá vína	43,0	118,0	<b>-75,0</b>		75,0	
	Vážná hudba	110,0	383,4	<b>-273,4</b>		273,4	
	Divadelní večery ve Věskách	40,0	172,0	<b>-132,0</b>		132,0	
	JAZZ	35,0	282,0	<b>-247,0</b>		247,0	
	Akademie třetího věku	140,0	228,0	<b>-88,0</b>		88,0	
	Hradištský plenér		87,0	<b>-87,0</b>		87,0	
Městská kina	Hradištské kulturní léto	50,0	199,0	<b>-149,0</b>	125,7	23,3	
	Jeden svět (do 2021 Filma škola)	120,0	149,0	<b>-29,0</b>	29,0		
<b>Celkem Velké jednorázové akce</b>		<b>2 366,8</b>	<b>10 918,9</b>	<b>-8 552,1</b>	<b>4 286,6</b>	<b>4 265,5</b>	

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, týkající se příspěvkových organizací.

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 2025 je vytvořena rezerva ve výši 1 490 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 2025 je situace řešena takto:
  - Žádný požadavek (mimo modernizace aquapaku, popsané v kapitole 1.1.1.1).
9. Podpora spolků: prostory města, spravované příspěvkovou organizací Klub kultury, ve velké míře využívají neziskové organizace (tzv. „spolky“) ke své činnosti. Režijní náklady, jež by měly jako nájemníci platit (tj. energie, úklid, servisní činnost, ...), mohou být po dohodě s městem kompenzovány za dodržení stanovených pravidel mezi příspěvkovou organizací a zřizovatelem. K danému účelu jsou v rozpisové rezervě města plánovány prostředky ve výši 1 330 tis. Kč, které mohou být následně uvolňovány formou rozpočtových opatření v pravomoci rady města (která dle zákona zajišťuje funkci zřizovatele).
10. Střednědobý výhled: příspěvková organizace je povinna sestavit střednědobý výhled rozpočtu (§ 28, odst. 3, z. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech), jímž se rozumí plán výnosů a nákladů na nejméně 2 roky následující po roce, na který je sestavován rozpočet. Obsahuje náklady a výnosy v jednotlivých letech. Pozn. EKO: střednědobé plány organizací bude zřizovatel, tj. rada města, projednávat ve stejných termínech jako návrhy rozpočtů organizací na rok 2025.
11. Zveřejňování plánů: příspěvková organizace je povinna zveřejňovat své rozpočty a výhledy obdobným způsobem jako město (§ 28a výše uvedeného zákona). Bližší informace jsou uvedeny v kapitole 4.2. – Zveřejňování rozpočtů.

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

ROZPOČET 2025 [tis. Kč]												
Příspěvková organizace	Výnosy	Náklady	Příspěvek Město UH	Transfer stát, kraj, ...		Σ	Investiční dotace	Závazné ukazatele nákladů (mimo přímých transferů)				
				přes město	přímo			Mzdy	Energie	Opravy	Velké akce	Ost. provoz
Klub kultury	8 484,3	31 731,8	21 477,5	250,0	1 520,0	0,0		11 891,8	4 627,0	508,7	10 570,9	2 613,4
Městská kina	8 646,0	15 007,5	6 347,5		14,0	0,0		7 272,0	1 320,0	67,0	348,0	5 986,5
Slovácké divadlo	19 274,2	59 720,9	31 143,5	7 750,0	1 553,2	0,0		42 099,9	1 634,5	376,6		14 056,7
Knihovna B.B.B.	3 850,2	27 124,5	19 254,3	4 020,0		0,0		18 504,0	725,1	175,0		7 720,4
Senior centrum UH	3 779,0	9 542,1	3 713,1	2 050,0		0,0		6 136,8	394,4	400,4		2 610,5
Sportoviště města	3 574,7	16 843,6	13 268,9			0,0	100,0	10 784,5	2 778,5	730,0		2 550,6
Aquapark UH	85 532,2	90 500,0	4 967,8			0,0		34 605,0	20 040,0	9 300,0		26 555,0
MŠ Svatováclavská	7 516,2	69 961,5	6 428,6		56 016,7	0,0		600,0	2 886,0	1 185,0		9 273,8
ZŠ UNESCO	7 967,0	68 723,5	7 006,5		53 750,0	0,0		2 871,8	3 391,0	550,1		8 160,6
ZŠ Za Alejí	4 037,0	60 990,8	6 753,9		50 199,9	0,0		1 373,6	3 019,7	548,5		5 849,1
ZŠ Sportovní	3 350,4	65 897,1	6 100,1		56 446,6	0,0		1 310,4	1 976,9	325,8		5 837,4
ZŠ Větrná	4 638,6	59 433,9	5 435,7		49 359,6	0,0		1 295,1	2 111,3	562,7		6 105,2
ZŠ Mařatice	2 967,7	25 425,4	1 881,0		20 576,7	0,0		679,2	679,8	145,9		3 343,8
ZŠ Jarošov	875,5	24 346,4	3 546,9		19 924,0	0,0		586,7	1 522,8	508,3		1 804,6
Dům dětí a mládeže	4 850,0	11 919,7	1 269,7		5 800,0	0,0		2 130,0	163,7	27,1		3 798,9
<b>Celkem</b>	<b>169 343,0</b>	<b>637 168,7</b>	<b>138 595,0</b>	<b>14 070,0</b>	<b>315 160,7</b>	<b>0,0</b>	<b>100,0</b>	<b>142 140,8</b>	<b>47 270,7</b>	<b>15 411,1</b>	<b>10 918,9</b>	<b>106 266,5</b>

### Pozn.:

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

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

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

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

Výnosy	29 000,0 tis. Kč
Náklady	28 800,0 tis. Kč
Hospodářský výsledek	200,0 tis. Kč

Součástí nákladů jsou také odpisy ve výši 1 610,0 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 třída Financování nebude vyšší, než uvádí rozpočet. Tzn., že skutečný výsledek hospodaření města nebude horší než plánovaný. Ukazatel je navržen takto:

Příjmy celkem	1 039 106,1 tis. Kč
Výdaje celkem	1 304 005,3 tis. Kč
Financování (schodek hospodaření)	264 899,2 tis. Kč

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

Ukazatel Provozní přebytek hospodaření 2025 [tis.Kč]	Plán	
Běžné příjmy	857 898,0	100,00%
Běžné výdaje celkem	842 620,3	98,22%
snížení o úroky a zajištění úvěrů	-2 504,5	-0,29%
snížení o opravy a udržování	-74 444,5	-8,68%
snížení o nespecifikovanou rezervu	-10 260,0	-1,20%
<b>Ukazatel Provozní přebytek hospodaření</b>	<b>11,95%</b>	

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	610 462,8
2	nedaňové příjmy (po konsolidaci)	třída 2	151 454,8
3	přijaté dotace - finanční vztah	položka 4112 + 4212	61 735,9
4	<b>dluhová základna</b>	ř. 1 + ř. 2 + ř. 3	<b>823 653,5</b>
5	úroky	položka 5141 +5147	2 504,5
6	splátky jistin a dluhopisů	položky 8xx2 a 8xx4	41 470,6
7	splátky leasingu	položka 5178	
8	<b>dluhová služba</b>	ř. 5 + ř. 6 + ř. 7	<b>43 975,1</b>
9	<b>Ukazatel dluhové služby</b>	ř. 8 děleno ř. 4	<b>5,34%</b>

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

V předchozích letech rada města po dílčích správčích (tj. odborech a útvarech) 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 správčů	Příjmy				Výdaje		Výsledek hospodaření
	1. Daňové	2. Nedaňové	3. Kapitálové	4. Dotace	5. Běžné	6. Kapitálové	
Ekonomický odbor	591 734,0	13 765,6		61 735,9	-124 981,9	-52 041,9	490 211,7
Oddělení personální a mzdové				101,3	-179 774,9		-179 673,6
Právní odbor	68,4			1 000,0	-1 161,1		-92,7
Odbor správy majetku města		121 383,5	71 798,3		-258 033,3	-16 651,6	-81 503,1
Odbor investic				109 409,8	-14 347,4	-377 988,8	-282 926,4
Odbor kultury, školství a sportu		1 202,5		12 020,0	-166 215,3	-2 100,0	-155 092,8
Odbor organizační správy a informatiky	93,3				-16 503,9	-8 697,6	-25 108,2
Útvar kanceláře starosty		125,0			-13 016,7	-132,9	-13 024,6
Útvar interního auditu					-318,5		-318,5
Útvar městského architekta				1 250,0	-6 169,0	-436,0	-5 355,0
Útvar rozvoje města				20,0	-1 525,5	-3 336,2	-4 841,7
Odbor dopravních a správních agend	14 121,5	12 323,8		440,3	-1 150,3		25 735,3
Odbor sociálních služeb		206,5		19 412,9	-30 962,7		-11 343,3
Odbor stavebního úřadu a životního prostředí	3 586,7	342,5			-894,0		3 035,2
Živnostenský odbor	858,9	255,4			-115,4		998,9
Městská policie		1 850,0			-27 450,4		-25 600,4
<b>Celkem [tis. Kč]</b>	<b>610 462,8</b>	<b>151 454,8</b>	<b>71 798,3</b>	<b>205 390,2</b>	<b>-842 620,3</b>	<b>-461 385,0</b>	<b>-264 899,2</b>

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

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

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 2025
	Rozpočet
tř. 1 - Daňové příjmy	610 462,8
tř. 2 - Nedaňové příjmy	151 454,8
tř. 3 - Kapitálové příjmy	71 798,3
tř. 4 - Přijaté transfery	205 390,2
<b>Příjmy celkem</b>	<b>1 039 106,1</b>
tř. 5 - Běžné výdaje	842 620,3
tř. 6 - Kapitálové výdaje	461 385,0
<b>Výdaje celkem</b>	<b>1 304 005,3</b>
<b>tř. 8 - Financování</b>	<b>264 899,2</b>

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	1 039 106,1 tis. Kč
Výdaje celkem	1 304 005,3 tis. Kč
<b>Financování (schodek hospodaření)</b>	<b>264 899,2 tis. Kč</b>

Schodek bude vypořádán těmito financujícími položkami:

a) změnou stavu (snížením) dlouhodobých půjček	-41 470,6 tis. Kč
b) změnou stavu (snížením) bankovních účtů	206 369,8 tis. Kč
c) změnou stavu (snížením) portfolia cenných papírů	100 000,0 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
1.1.2025	592,8	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). <small>Pozn.: z toho zůstatek portfolia cenných papírů, určených k obchodování, je 344,8 mil. Kč.</small>
průběh roku 2025	-264,9	Výsledek hospodaření roku. Peněžní prostředky na běžném účtu města se v průběhu roku změny 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).
	-48,8	Změna portfolia cenných papírů (celkový zůstatek ke konci sledovaného období bude 253,8 mil. Kč). <small>Pozn.: s ohledem na výsledek hospodaření bude nutné ve sledovaném období snížit portfolio CP o 100 mil. Kč.</small>
	57,9	Záchrané kroky, provedené během sledovaného období (např. prodej dosud neschváleného majetku, prodej majetkových podílů v obchodních společnostech, ...)
31.12.2025	<b>295,5</b>	<b>Zůstatek volných zdrojů na konci roku</b> (běžné účty a cenné papíry určené k obchodování)

Pozn.: počáteční stav je stanoven dle schváleného rozpočtu na 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 2030

### 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 5,3 % postupně klesat na hodnotu 0,0 % v roce 2028 (budou splaceny všechny úvěry). V kapitole 2.3 – Financování, je navrženo přijetí nových úvěrů. I v případě jejich přijetí by dluhová služba nepřekročila závazný ukazatel (nejvyšší, tj. 9,7 %, by byl v roce 2027, a poté bude postupně klesat).

#### 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 v rozmezí hodnot 8,8 % až 10,8 %. Poslední rok plánovaného výhledu je hodnota přebytku 10,48 %.

### 2.2. Kapitálové výdaje

V kapitálové části návrhu rozpočtu na rok 2025 a výhledu do roku 2030 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 2030. Z tohoto důvodu je možné k realizaci doporučit jen malou část z celkových požadavků, a to takto:

- A) **Akce určené k realizaci.** V letech 2025 až 2030 je možné na investice a velké opravy uvolnit prostředky ve výši 1 596,6 mil. Kč včetně získaných dotací v předpokládané výši 597,5 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 87,1 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					Celkem	snížení o dotaci	
		2025	2026	2027	2028	2029			2030
4	A) Realizace: základní+strategické	397 316,8	832 499,8	157 081,9	46 478,0	36 586,4	37 627,9	1 507 590,8	-572 496,6
5	ostatní (běžné)	78 000,0	11 000,0					89 000,0	-25 000,0
43	B) Příprava k realizaci	8 700,0	135 150,0	322 010,0	172 000,0	333 800,0	23 000,0	994 660,0	-211 030,0
99	C) Zásobník	130 175,0	1 102 392,0	285 760,0	199 825,0	254 390,0	343 650,0	2 316 192,0	-2 700,0
21	D) Vyřadit	30 300,0	116 050,0	110 050,0	23 600,0	13 400,0	62 320,0	355 720,0	-89 130,0
172	Celkem zásobník	644 491,8	2 197 091,8	874 901,9	441 903,0	638 176,4	466 597,9	5 263 162,8	-900 356,6
151	<b>Z toho aktivní požadavky (A+B+C)</b>	<b>614 191,8</b>	<b>2 081 041,8</b>	<b>764 851,9</b>	<b>418 303,0</b>	<b>624 776,4</b>	<b>404 277,9</b>	<b>4 907 442,8</b>	<b>-811 226,6</b>

Konkrétní seznam všech požadavků je uveden v příloze 5c. Případné překročení stanovené hodnoty pro zařazení investiční akce k realizaci dle písm. A) bude mít negativní vliv na likviditu města (návrh požadavku nad rámec této hodnoty je však možný v případě současného návrhu na snížení jiného výdaje či zvýšení příjmů).

## 2.3. Financování střednědobého výhledu rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu města a jeho financování je dle současného vývoje doporučen ke schválení zastupitelstvu města za těchto základních podmínek:

1. Město 2025 až 2027 plánuje kapitálové výdaje ve významně větším objemu, než je obvyklé. Z nich bude mnoho dotačních, a proto v rámci původního záměru byl předpoklad, že město nedostatek peněžních prostředků bude řešit prodejem nepotřebného majetku a krátkodobým úvěrem spláceným po získání dotací. Každá z obou složek řešení byla zvažována ve výši cca 200 mil. Kč. Nově je zřejmé, že díky úpravám v rámci tzv. druhého čtení rozpočtu (viz kapitola 1.1.1.) bude potřeba řešit mnohem hlubší deficit. Pokud zůstane v platnosti postupný prodej nepotřebného majetku s očekávaným příjmem cca 220 mil. Kč v letech 2025 až 2027, pak je možné zbytek řešit přijetím úvěrů některým z těchto způsobů:

- Varianta a): budou přijaty dva „menší“ úvěry:
  - bude využito původní řešení, že v roce 2026 bude přijat krátkodobý úvěr 200 mil. Kč, který se během následujících 3 let splatí z přijatých investičních dotací.
  - V roce 2028 bude uzavřena smlouva na další úvěr ve výši 170 mil. Kč, který bude čerpán na kapitálové výdaje po dobu dvou let (první rok cca 70 mil. Kč a zbytek 2029). Úvěr bude splácen během dalších 8 let.
- Varianta b): v roce 2026 bude přijat úvěr ve výši 370 mil. Kč, splácený 10 let.

V předloženém materiálu je počítáno s variantou a), která dává více času reagovat na vývoj hospodaření a je úrokově méně nákladná.

2. Hospodaření je v rámci střednědobého výhledu rozpočtu možné definovat takto:
- celkové hospodaření je schodkové ve výši -374,6 mil. Kč (zejména díky výstavbě nového zimního stadionu),
  - portfolio cenných papírů určených k obchodování bude sníženo o dalších 250 mil. Kč. Pozn.: část bude prodána již v roce 2025 (100 mil. Kč) a na konci výhledu tak zůstane k dispozici pouze 4,4 mil. Kč,
  - budou provedeny splátky závazků z dříve přijaté dluhové služby ve výši 50,1 mil. Kč (v prosinci 2027 budou stávající úvěry plně splaceny),
  - v letech 2026 a 2028 budou přijaty nové úvěry v celkové hodnotě 370 mil. Kč, u nichž bude na konci roku 2030 zůstatek nesplacených jistin 140 mil. Kč.
3. Závazné ukazatele budou splněny.

## Konkrétní definice návrh střednědobého výhledu rozpočtu zní:

Definice střednědobého výhledu rozpočtu [tis. Kč]	2026 Výhled	2027 Výhled	2028 Výhled	2029 Výhled	2030 Výhled
<b>Výhled dle rozpočtové skladby</b>					
Příjmy celkem	1 271 260,6	1 090 602,5	937 324,2	916 695,6	929 124,1
Výdaje celkem	-1 711 807,8	-1 022 383,7	-919 740,2	-926 252,7	-939 380,3
<b>Výsledek hospodaření</b>	<b>-440 547,2</b>	<b>68 218,8</b>	<b>17 584,0</b>	<b>-9 557,1</b>	<b>-10 256,2</b>
<b>Účelové členění na běžné a kapitálové hospodaření</b>					
Běžný rozpočet - příjmy	874 532,9	884 588,8	900 195,9	915 725,1	928 044,9
- výdaje	-871 294,9	-867 797,4	-875 766,5	-892 179,4	-904 274,3
<b>Celkem běžný rozpočet</b>	<b>3 238,0</b>	<b>16 791,4</b>	<b>24 429,4</b>	<b>23 545,7</b>	<b>23 770,6</b>
Kapitálový rozpočet - příjmy (vč.dotací)	396 727,7	206 013,7	37 128,3	970,5	1 079,2
- výdaje	-840 512,9	-154 586,3	-43 973,7	-34 073,3	-35 106,0
<b>Celkem kapitálový rozpočet</b>	<b>-443 785,2</b>	<b>51 427,4</b>	<b>-6 845,4</b>	<b>-33 102,8</b>	<b>-34 026,8</b>
<b>Ukazatel dluhové služby</b>					
Schválené úvěry - čerpání					
- splátky jistin	-41 470,6	-8 602,8			
Předpokládané budoucí úvěry - čerpání	200 000,0		70 000,0	100 000,0	
- splácení jistin		-66 666,7	-66 666,7	-75 416,6	-21 250,0
Zůstatky jistin úvěrů dle uzavřených smluv	208 602,8	133 333,3	136 666,6	161 250,0	140 000,0
<b>Ukazatel dluhové služby (ZM: max. 12%)</b>	<b>5,99%</b>	<b>9,69%</b>	<b>8,41%</b>	<b>9,37%</b>	<b>2,91%</b>
<b>Ukazatel provozního přebytku hospodaření (běžné příjmy mínus běžné výdaje bez úroků úvěrů, oprav majetku a rezervy)</b>					
Odpočet běžných výdajů - splátky úroků úvěrů	8 535,3	6 610,1	5 413,3	6 316,6	4 522,2
- opravy a údržba majetku	54 869,5	55 543,8	56 127,0	57 017,0	57 617,7
- nespécifikovaná rezerva	10 620,0	10 780,0	10 950,0	11 140,0	11 310,0
<b>Ukazatel provozních výdajů (ZM: min.8 %)</b>	<b>8,83%</b>	<b>10,14%</b>	<b>10,77%</b>	<b>10,70%</b>	<b>10,48%</b>
<b>Dlouhodobé pohledávky a závazky</b>					
Dlouhodobé pohledávky celkem	22 288,1	21 124,8	20 242,0	19 985,0	20 431,7
Dlouhodobé závazky celkem	-224 963,0	-150 206,5	-153 720,7	-178 849,8	-158 382,8
<b>Zůstatek peněžních prostředků k 31. prosinci</b>	<b>13 610,0</b>	<b>6 674,3</b>	<b>27 689,6</b>	<b>42 815,9</b>	<b>11 411,7</b>

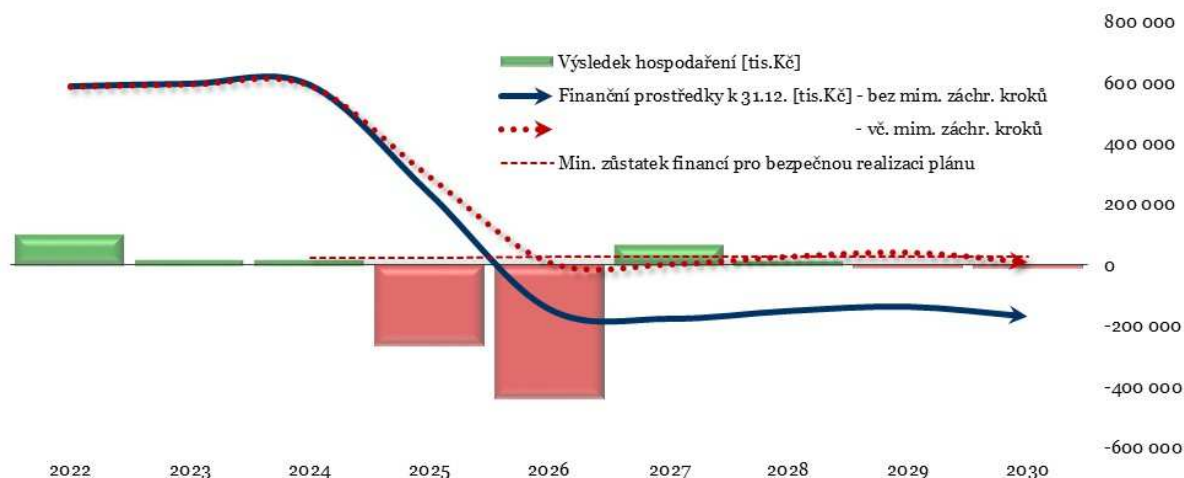
## Z pohledu Cash flow bude mít financování výhledu následující vývoj:

Termín	mil. Kč	Popis
1.1.2026	295,5	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 %. Případně lepší hospodaření by znamenalo zvýšení zůstatku na běžném účtu (a naopak). <i>Pozn.: z toho zůstatek portfolia cenných papírů, určených k obchodování, je 253,8 mil. Kč.</i>
průběh let 2026-2030	-374,6	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.
	-280,1	Splátky úvěrů. V souladu s uzavřenými úvěrovými smlouvami (celkem 3) je město povinno uhradit jistiny (netýká se úroků, které jsou součástí výdajů města) dříve přijatých úvěrů. Tzn., že zásoba peněžních prostředků na běžném účtu se o uvedenou hodnotu sníží.
	370,0	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).
	-123,4	Změna portfolia cenných papírů (celkový zůstatek ke konci sledovaného období bude 4,4 mil. Kč). <i>Pozn.: s ohledem na výsledek hospodaření bude nutné ve sledovaném období snížit portfolio CP o 250 mil. Kč.</i>
	124,0	Záchranné kroky, provedené během sledovaného období (např. prodej dosud neschváleného majetku, prodej majetkových podílů v obchodních společnostech, ...)
31.12.2030	11,4	<b>Zůstatek volných zdrojů na konci roku (běžné účty a cenné papíry určené k obchodování)</b>

Pozn.: pokud nedojde k prodeji výše uvedeného nepotřebného majetku za 220 mil. Kč (prodej dosud nebyl projednán v ZM), bude ke konci roku 2030 zůstatek prostředků o uvedenou částku nižší (tj. deficitní).

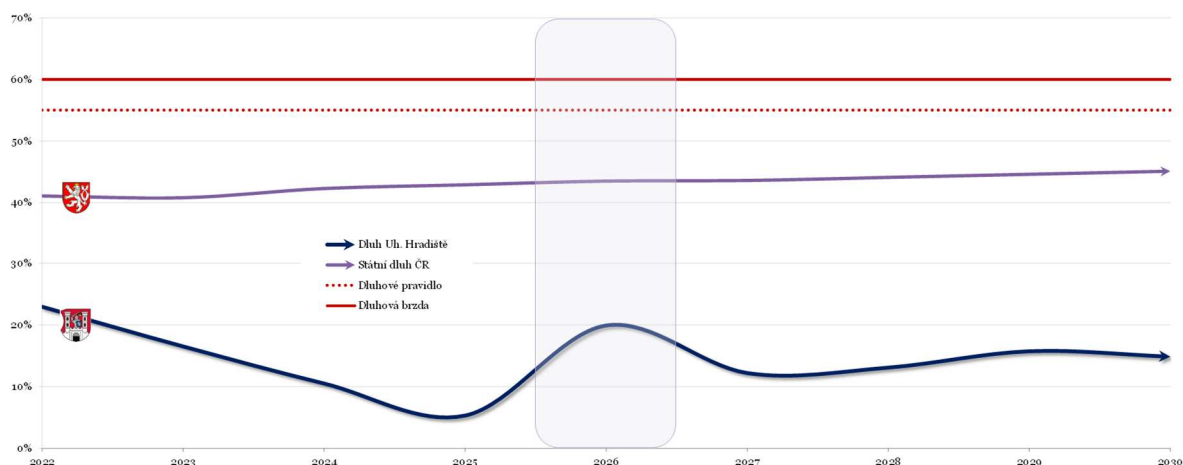
Konkrétní návrh Střednědobého výhledu rozpočtu města, zpracovaný v plné rozpočtové skladbě (tj. odvětvové třídění podle paragrafů a druhové třídění podle položek), je uveden v příloze 3.

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 hospodář v zájmu zdravých a udržitelných veřejných financí tak, aby výše jejího dluhu nepřekročila 60 % průměru jejich 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 možné příležitosti:

- a) Energie: město má své ceny elektrické energie a plynu fixovány pouze pro rok 2025. Pro další období je tedy predikován jen pozvolný růst aktuálních cen. Protože ceny těchto energií podléhají globálním vlivům, může významná odchylka od nynějšího odhadu znamenat změnu výsledku v hospodaření města v řádu jednotek až nižších desítek milionů korun, neboť město a jím zřízené organizace plánují na první „nefixovaný“ rok (tj. 2026) výdaje na energie ve výši 87 mil. Kč, přičemž významnou část z nich tvoří elektrická energie a plyn. V době zpracování tohoto materiálu (říjen 2024) bylo riziko zvýšeno např. napětím, týkajícím se situace v Izraeli, který by případnými raketovými útoky na rafinérie v Íránu mohl významně ovlivnit ceny ropy (dle odborných odhadů by se „v případě opravdu tvrdého zásahu“ zvýšila ceny až o čtvrtinu), což by následně ovlivnilo i další komodity.
- b) Ekonomický vývoj: hospodaření města je závislé na hospodaření celého státu (zejména kvůli příjmům ze sdílených daní, ale i kvůli nedaňovým, tj. vlastním příjmům). A protože Česká republika má otevřenou ekonomiku, je její vývoj závislý na tom, jak se bude dařit zejména Evropským státům, ale i jinde ve světě (zejména kvůli energiím). Nejtěsnější hospodářské vazby má ČR na Německo, které počátkem září upravilo svůj hospodářský růst tak, že v roce 2024 bude nulový (v červnu byl odhad +0,4 %) a v roce 2025 bude růst +0,9 % (v červnu byl odhad 1,5 %). Tento propad je z velké části již zachycen v predikci MF ČR a rozpočtu města (viz kapitola 1.1.). I nadále však mohou nastávat významné korekce v Evropě (s ohledem na nastavené klimatické a sociální principy je tlak na energetiku, což způsobuje problémy automobilovému průmyslu a obecně klesající konkurenceschopnost výroby vůči světu), případně největších ekonomik světa jako je USA (přetrvávající inflační tlaky), Čína (vysoké tempo růstu minulých let nyní znamená velké problémy developerských stavebních společností a očekávanou stagnaci celého státu po dobu několika let z důvodu opatrnosti obyvatel utrácet vlastní úspory; tj. obdoba roku 2008 v Evropě), nebo Japonsko (naopak deflace, způsobující nezájem obyvatel utrácet a raději čekat na nižší ceny).
- c) Víceleté investice: město má schválen seznam investic v hodnotě cca 1,57 mld. Kč, které budou v letech 2025 až 2030 postupně zařazovány do kapitálových výdajů. Protože část z nich bude financována dotacemi, bude ve stejném období do kapitálových příjmů zařazeno 0,59 mld. Kč. S očekávaným postupným zlepšováním ekonomické kondice státu může poptávka po investičních zakázkách také znamenat postupný cenový růst. Naopak u dotací může docházet ke stagnaci v rámci ukončování dotačního období EU, případně dokonce k poklesu u národní podpory, neboť stát provádí opatření, směřující ke snížení schodku v hospodaření, čehož může být dosahováno mimo jiné také snižováním objemu prostředků na dotační agendu. V době zpracování tohoto materiálu (říjen 2024) bylo také zřejmé, že značný vliv na dotace bude mít snaha státu na odstraňování povodňových škod.

- d) 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 významně větším množství, což způsobuje výpadky sítě. Je tedy pravděpodobné, že v nejbližším období by mělo město zvážit budoucí řešení.
- e) Nepedagogičtí pracovníci ve školách: tvorba rozpočtu města předpokládá poskytování příspěvků zřízeným organizacím v oblasti školství dle dosavadních principů. S ohledem na konsolidaci výdajů státu již v roce 2024 MŠMT ČR významně snížilo transfer pro nepedagogické pracovníky a tento trend je očekáván i pro další období. Dotčené příspěvkové organizace města se s tím zatím dokázaly vypořádat na úkor utlumení či odsunutí jiných potřeb. Toto však není možné činit trvale. Je tedy možné, že pokud bude mít město zájem i nadále provozovat školní jídelny, bude muset zřízeným organizacím poskytnout prostředky na platy jejich zaměstnanců. Pozn. EKO: v městech zřízených organizacích má pracovní úvazky 120,2 nepedagogických pracovníků. Na jejich platy (cca 25 tis. Kč) vč. odvodů by bylo potřeba zajistit cca 48,5 mil. Kč ročně. V době uzavírání zpracovaných návrhů (konec října) bylo zveřejněno, že připravovaný rozpočet MŠMT ČR již od nového školního roku, tj. září 2025, nepočítá s financováním nepedagogických pracovníků. V této souvislosti Národní rozpočtová rada konstatovala, že *„Není vyřešen odpovídající objem prostředků v kapitole ministerstva školství na platy nepedagogických pracovníků. Pokud by mělo od nového školního roku dojít k tomu, že výdaje na platy těchto pracovníků budou nově hradit zřizovatelé, a nikoli centrální vláda, a k tomu účelu se upraví rozpočtové určení daní, pak nejde o rozpočtování na základě platné legislativy“*.
- f) Budova Slováckého divadla: příspěvková organizace dlouhodobě sídlí v pronajaté nemovitosti. Nájemní smlouva je vždy na dobu určitou (aktuálně je prodloužena do pololetí 2025) a případné uzavření nové za obdobných podmínek by sice umožnilo 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 potřeb.
  - Uzavření nájemní smlouvy na dobu, umožňující provedení rekonstrukce prostor a jejich „odužívání“. 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.
- 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 m<sup>2</sup> 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 změnu výše 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 2025 a Střednědobého výhledu rozpočtu do roku 2030.
2. Stanovení závazných ukazatelů plnění rozpočtu: bližší informace jsou uvedeny v bodě 1.7. pro rok 2025, 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 2025 a Střednědobého výhledu rozpočtu do roku 2030 takto:

Jednání RM	pondělí 18.11.2024		
Jednání ZM	pondělí 9.12.2024		
Zveřejněno od	pátek 22.11.2024	počet dnů zveřejnění před projednáváním v ZM dle zákona	15
do	úterý 10.12.2024	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	čtvrtek 19.12.2024		
Návrhy plánů: zveřejnění od	pondělí 2.12.2024	počet dnů zveřejnění před projednáváním v RM dle zákona	15
do	pátek 20.12.2024	skutečný počet dnů zveřejnění (bez dne vyvěšení a snětí)	16
Schválené plány: zveřejnění od	pátek 17.1.2025	poslední den zveřejnění schváleného rozpočtu (do 30 dnů)	
do	středa 31.12.2025	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 dvojnásobek. 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 usnesení ZM ze 4.12.2017 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 2025
3. Paragrafové znění návrhu Střednědobého výhledu rozpočtu do roku 2030
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 2025 až 2030
  - d) Požadavek KŠS na předřazení kapitálových výdajů do rozpočtu 2025
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 veřejnoprávní smlouvy pro FoSS (obce ORP)
  - e) Vzorek darovací smlouvy (platí i pro přijetí do rozpočtu města)
  - f) Žádost o individuální dotaci: Petrklíč o.p.s. na provoz
  - g) Park Rochus o.p.s. na provoz
  - h) Region Slovácko - na provoz MIC
  - i) - na HUB 123
  - j) FC Slovácko z.s. na sportovní výchovu mládeže
8. Správci rozpočtu a informace zřízených organizací:
  - a) Správci rozpočtu (popis činností odborů a útvarů)
  - b) Žádost Aquaparku o souhlas s použitím investičního fondu na opravy
9. Závazné ukazatele pro rok 2025
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 2025
  - c) Návrh střednědobého výhledu rozpočtu do roku 2030
  - d) Vzorek zveřejnění informací o plánech a výhledech příspěvkovými organizacemi
12. Stanoviska odborných a místních komisí

### Zpracoval

Ing. Vladimír Moštěk, Ekonomický odbor