DŮVODOVÁ ZPRÁVA
pro zasedání Zastupitelstva města Uherské Hradiště konané dne 4.12.2017

Návrh Rozpočtu na rok 2018 a Střednědobého výhledu rozpočtu do 2023

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 z rozpočtového výhledu a je shodný s kalendářním rokem (§ 4).

Město Uherské Hradiště má v současné době platný Rozpočet na rok 2017 a Rozpočtový výhled na období 2018 až 2022. Oba dokumenty byly schváleny zastupitelstvem města v prosinci minulého roku.

Pro nastávající kalendářní rok 2018 je proto nutné sestavit nový Rozpočet, který bude vycházet z dosud platného rozpočtového výhledu a následně aktualizovat Střednědobý výhled rozpočtu (pozn. EKO: novela zákona od února 2017 mění dosud používaný název „rozpočtový výhled" na „střednědobý výhled rozpočtu") tak, že první rok bude nahrazen samostatným rozpočtem (na rok 2018) a bude přidán další rok výhledu (rok 2023).

Oba dokumenty je vhodné sestavit v termínu umožňujícím jejich schválení do 31.12.2017, neboť v opačném případě by město bylo povinno hospodařit podle rozpočtového provizoria, jehož pravidla by do uvedeného data stanovilo zastupitelstvo města (§ 13).

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.

Úplné znění pracovní verze Vize města, projednané řídící skupinou pro tvorbu Programu rozvoje města do roku 2030, projednané dne 16.8.2017, je k dispozici v příloze důvodové zprávy.

OBSAH

1. Rozpočet města na rok 2018 ... 3
1.1. Základní charakteristika rozpočtu města ... 3
1.2. Běžný rozpočet ... 8
1.3. Kapitálový rozpočet ... 11
1.4. Peněžní fondy města ... 13
1.5. Poskytování dotací a návratných fin. výpomocí ... 14
1.6. Plnění zřizovatelských povinností ... 18
1.7. Závazné ukazatele ... 23
1.8. Náhrady členům ZM ... 26
1.9. Financování rozpočtu města ... 27

2. Střednědobý výhled rozpočtu do roku 2023 ... 29
2.1. Závazné ukazatele výhledu ... 29
2.2. Zásobník investičních akcí ... 29
2.3. Financování střednědobého výhledu rozpočtu ... 31

3. Rizika a příležitosti tvorby rozpočtu a střednědobého výhledu rozpočtu ... 33
3.1. Příležitosti ... 33
3.2. Hrozby ... 34

4. Ostatní informace ... 35
4.1. Schvalovací proces rozpočtu ... 35
4.2. Zveřejnění rozpočtů ... 36
4.3. Různé ... 39

Vyjádření příslušných odborů a poradních orgánů ... 43

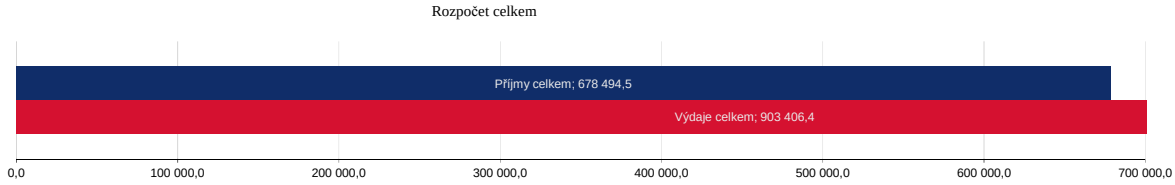
1. Rozpočet města na rok 2018

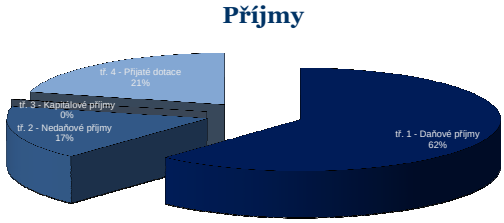
1.1. Základní charakteristika rozpočtu města

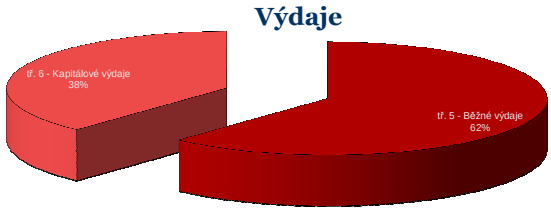
Návrh rozpočtu města Uherské Hradiště na rok 2018 je sestaven v souladu s ustanovením zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, a v návaznosti na Rozpočtový výhled města Uherské Hradiště na období let 2018 až 2022.

Základní návrh rozpočtu města Uherské Hradiště na rok 2018 zní:

Základní rozpočtová skladba [tis. Kč]	Rok 2018	Rok 2017	
		Změna	Rozpočet
Příjmy celkem	**678 494,5**	**111,2%**	**610 262,6**
Výdaje celkem	**-903 406,4**	**131,2%**	**-688 640,8**
Výsledek	**-224 911,9**	**287,0%**	**-78 378,2**
Financování bude vypořádáno těmito položkami (+ je čerpání fin.prostř.; - je spoření):			
a) změna stavu dlouhodobých půjček města	-50 892,6		-30 892,6
b) změna stavu finančních prostředků města	155 804,5		9 270,8
c) změna stavu portfolia správců cenných papírů	80 000,0		
d) čerpání nového úvěru	40 000,0		60 000,0









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 2018 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:

Tabulka: Hlavní makroekonomické indikátory

		2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2017	2018
							Aktuální predikce		*Minulá predikce*	
Hrubý domácí produkt	*mld. Kč*	**4 060**	**4 098**	**4 314**	**4 596**	**4 773**	**4 993**	**5 234**	4 889	5 103
Hrubý domácí produkt	*růst v %, s.c.*	**-0,8**	**-0,5**	**2,7**	**5,3**	**2,6**	**3,1**	**2,9**	2,5	2,5
Spotřeba domácností	*růst v %, s.c.*	**-1,2**	**0,5**	**1,8**	**3,7**	**3,6**	**2,9**	**3,1**	2,4	2,7
Spotřeba vlády	*růst v %, s.c.*	**-2,0**	**2,5**	**1,1**	**1,9**	**2,0**	**1,9**	**1,7**	1,7	1,5
Tvorba hrubého fixního kapitálu	*růst v %, s.c.*	**-3,1**	**-2,5**	**3,9**	**10,2**	**-2,3**	**3,8**	**3,5**	3,8	3,0
Příspěvek ZO k růstu HDP	*p.b., s.c.*	**1,3**	**0,1**	**-0,5**	**-0,2**	**1,2**	**0,6**	**0,2**	0,2	0,2
Příspěvek změny zásob k růstu HDP	*p.b., s.c.*	**-0,2**	**-0,7**	**1,1**	**0,8**	**0,0**	**-0,1**	**0,0**	0,0	0,0
Deflátor HDP	*růst v %*	**1,5**	**1,4**	**2,5**	**1,2**	**1,2**	**1,4**	**1,8**	1,1	1,8
Průměrná míra inflace	*%*	**3,3**	**1,4**	**0,4**	**0,3**	**0,7**	**2,2**	**1,6**	2,4	1,7
Zaměstnanost *(VŠPS)*	*růst v %*	**0,4**	**1,0**	**0,8**	**1,4**	**1,9**	**1,4**	**0,4**	1,1	0,3
Míra nezaměstnanosti *(VŠPS)*	*průměr v %*	**7,0**	**7,0**	**6,1**	**5,1**	**4,0**	**3,2**	**2,9**	3,4	3,3
Objem mezd a platů *(dom. koncept)*	*růst v %, b.c.*	**2,6**	**0,5**	**3,6**	**4,8**	**5,8**	**6,1**	**5,6**	5,7	4,8
Saldo běžného účtu	*% HDP*	**-1,6**	**-0,5**	**0,2**	**0,2**	**1,1**	**0,7**	**0,8**	0,4	0,5
Saldo vládního sektoru	*% HDP*	**-3,9**	**-1,2**	**-1,9**	**-0,6**	**0,6**	**0,4**	**.**	0,4	.
Předpoklady:										
Měnový kurz CZK/EUR		**25,1**	**26,0**	**27,5**	**27,3**	**27,0**	**26,4**	**25,6**	26,9	26,3
Dlouhodobé úrokové sazby	*% p.a.*	**2,8**	**2,1**	**1,6**	**0,6**	**0,4**	**0,9**	**1,5**	0,9	1,5
Ropa Brent	*USD/barel*	**112**	**109**	**99**	**52**	**44**	**49**	**50**	56	57
HDP eurozóny	*růst v %, s.c.*	**-0,9**	**-0,3**	**1,2**	**2,0**	**1,8**	**1,8**	**1,8**	1,5	1,6

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

pozn. EKO: „Aktuální predikce“ je z července 2017 a „Minulá predikce“ je z dubna 2017

Současně návrh 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.

1.1.1. Odchylky 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 „odchylky“ (týkající se i Střednědobého výhledu rozpočtu):

1. Rozpočtové přesuny z roku 2017: zastupitelstvo města dne 18.9.2017 schválilo rozpočtové opatření č. 8/2017, jímž se z Rozpočtu 2017 přesunují do Rozpočtu 2018 schválené kapitálové příjmy a výdaje (např. rekonstrukce sportovního areálu u ZŠ Za Alejí, parkování u hřbitova v Mařaticích či výdaje na ZUŠ), jež zhorší hospodaření roku 2018 o 43,5 mil. Kč (v rámci let 2016 až 2017 je hospodaření vyrovnané). Toto rozpočtové opatření současně zařazuje nové kapitálové příjmy a výdaje, jež zhorší hospodaření o dalších 37,3 mil. Kč (např. parkování Štěpnice, parkování u hřbitova v Mařaticích, rekonstrukce ul. Šromova). Podobně byly převáděny z letošního rozpočtu do plánu příštího roku také investice schvalované zastupitelstvem města na jeho červnovém zasedání.

   Celkově tak jsou na základě rozpočtových opatření 2017 navýšeny příjmy o 21,7 mil. Kč a výdaje o 128,1 mil. Kč. Tzn. celkové zhoršení hospodaření 2018 o 106,4 mil. Kč, z nichž 69,1 mil. Kč není kryto přesunem plánu z letošního roku, ale jedná se o skutečné navýšení výdajů.

   Pozn.: souběžně s tímto materiálem je projednáváno také rozpočtové opatření č. 10/2017, které znamená přesun dalších požadavků do roku 2018 (zhoršení hospodaření o dalších 33,6 mil. Kč) a současně prodloužení termínu pro dočerpání úvěru na kapitálové výdaje 2017 také pro rok 2018 (v roce 2018 by měl být úvěr čerpán ve výši 40 mil. Kč).

2. Park Rochus: město má uzavřenou Smlouvu o spolupráci s obecně prospěšnou společností Park Rochus, na jejímž základě jí poskytuje ročně 2 000 tis. Kč na údržbu a rozvoj přírodního areálu a na rozvoj muzea v přírodě. Stejnou částku poskytuje také druhý ze zakladatelů. Na společnost jsou kladeny stále větší nároky, týkající se zejména organizace veřejně prospěšných akcí, jejichž pořádání organizace není schopna v plné výši kompenzovat souvisejícími příjmy. Velikost areálu také klade značné nároky na údržbu vč. odborného personálního zabezpečení. Z uvedených důvodů je nutné pro další období buď snížit požadavky na činnost společnosti, nebo jí zvýšit dotace na provoz. V návrhu rozpočtu i výhledu je příspěvek města navrženo zvýšit o 500 tis. Kč. Konkrétní návrh na uzavření dodatku smlouvy je součástí souběžně projednávaného materiálu „Rozpočtové opatření 10/2017“, neboť příspěvek by měl být zvýšen, z důvodů uvedených v odkazovaném materiálu, i pro rok 2017.

3. Rada města projednávala návrh na své schůzi dne 21.9.2017. Současný návrh akceptuje projednávané připomínky. U příjmů z nájmů bytového fondu zůstává výše nájemného ve všech plánovaných letech ve stejné výši. Odboru správy majetku města však bylo v rámci projednávaného materiálu uloženo, aby v souladu s platnou legislativou předložil řešení, jež by do budoucna umožnilo automatickou valorizaci nájmů – např. obdobně jako je tomu u nebytového nájemného (je používána tzv. inflační doložka). Nyní u dříve uzavřených smluv možná valorizace pouze se souhlasem nájemníka (tzn., že „nejde“).

4. Návrh rozpočtu a výhledu je současně aktualizován o skutečnosti vzniklé od doby projednání materiálu v RM 21.9.2017. Jedná se zejména o tyto skutečnosti:

   a) Dodatek úvěrové smlouvy: v rozpočtovém opatření č.10/2017 (souběžně projednávaný materiál) je doporučeno prodloužit čerpání úvěru na kapitálové výdaje 2017 až do 31.12.2018. V návrhu rozpočtu 2018 je proto doplněn výdaj, týkající se poplatku za uzavření úvěrové smlouvy ve výši 150 tis. Kč, a současně je změna oblast „Financování" rozpočtu tak, že je plánováno dočerpání úvěru.

   b) Výkupy pozemků: V souvislosti s přípravou provádění stavby dálnice D55, která prochází územím obcí patřících do správního obvodu zdejšího vyvlastňovacího úřadu (obchvat Starého Města), provádí v současné době vyvlastňovací úřad, tj. odbor stavebního úřadu a životního prostředí, již kolem 60 vyvlastňovacích řízení pro úsek této stavby „D55 stavba 5507 Babice – Staré Město". Protože odbor není personálně obsazen potřebnými zaměstnanci, schválila rada města zvýšení počtu zaměstnanců o jedno tabulkové místo. Pozn. EKO: současně s výdaji na zaměstnance byly u tohoto odboru zvýšeny i příjmy za správní poplatky o 500 tis. Kč/rok, proto nedojde ke zhoršení hospodaření.

   c) Dotační akce zeleň Štěpnice: v zásobníku kapitálových požadavků je pod číslem „Dotace 21" evidován požadavek, týkající se 2. etapy revitalizace zeleně ve Štěpnicích. Požadavek byl zařazen do kategorie „B – příprava na realizaci", tzn., že nebyl součástí rozpočtu (celkové náklady činí 2 615 tis. Kč). Ministerstvo životního prostředí však koncem září rozhodlo o poskytnutí dotace ve výši 1 237,9 tis. Kč. Vzhledem k tomu, že rezerva na spolufinancování dotačních projektů pro rok 2017 je již vyčerpána, je možné realizaci akce zařadit do rozpočtu 2018 buď tak, že o podíl města (1 377,1 tis. Kč) bude snížena rezerva plánovaná pro rok 2018. Ekonomický odbor doporučuje, aby s ohledem na příznivý vývoj hospodaření města byla připravovaná rezerva ponechána v původní výši, a na potřebnou spoluúčast byly využity prostředky vytvořené zlepšeným hospodařením předcházejícího období. Akci bude realizovat SMM. Současně bude v Zásobníku kapitálových požadavků přesunuta akce „Dotace 21" z kategorie „B – příprava k realizaci" do kategorie „A – realizace" (a současně aktualizován rozpočet: dosud celkové náklady 2 600 a dotace 1 200 tis. Kč, nově celkové náklady 2 615 a dotace 1 237,9 tis. Kč).

   d) Pořádání MČR v atletice: rada města usnesením ze dne 10.10.2017 souhlasí s podporou kandidatury TJ Slovácká Slavia na pořádání mistrovství České republiky družstev v atletice v srpnu 2018. Dle stanoviska ředitele příspěvkové organizace Sportoviště města UH je pro splnění podmínek připravenosti areálu nutné pořídit nebo modernizovat některé prvky (zejména klec pro hod kladivem za 550 tis. Kč, stojany na tyčku za 300 tis. Kč a světelnou tabuli za 160 tis. Kč). Z uvedeného důvodu je návrh rozpočtu doplněn o investiční příspěvek organizaci Sportoviště města Uherské Hradiště ve výši 1 010 tis. Kč. Pozn. EKO: prostředky by byly organizaci poskytnuty jen v případě, že kandidatura bude úspěšná.

e) GDPR: na základě Nařízení Evropského parlamentu a Rady EU 2016/679 vstoupí v květnu 2018 v platnost nařízení o ochraně osobních údajů (General Data Protection Regulation). Město bude povinno zřídit funkci „pověřence“ a dodržovat značné množství nových povinností. Na jednání pracovní skupiny města v říjnu 2017 bylo konstatováno, že funkce pověřence bude zajištěna v rámci stávajícího počtu zaměstnanců formou kumulace funkcí, současně však bude nutné prověřit postupy v platných předpisech města a zajistit aktualizaci softwarového vybavení města. Z tohoto důvodu je vhodné na služby, související se zavedením a následným udržováním GDPR, zařadit do rozpočtu výdaje v pracovní výši 250 tis. Kč pro Odbor organizační správy a informatiky a 250 tis. Kč pro právní odbor. Pozn. EKO: dle nezávislých školitelů by mohla částka v případě města naší velikosti (zejména pokud by zajišťovalo činnost i pro své zřízené organizace) dosáhnou 3 až 5 mil. Kč. Je tedy možné, že v rámci rozpočtových opatření bude v průběhu roku 2018 navrženo výdaje navýšit.

f) Elektronické dokumenty: v Zásobníku je v kategorii „B – příprava k realizaci“ evidován požadavek „Dotace 19 - Elektronické dokumenty a řízení identit pro město Uherské Hradiště“. Protože je předpoklad úspěšného využití dotačního programu, je vhodné akci zařadit do kategorie „A – realizace“, což odboru OSI umožní včasné zahájení přípravy celého projektu. V roce 2018 se zvýší investiční výdaje o 5 000 tis. Kč a investiční dotace o 4 700 tis. Kč (o rozdíl ve výši 300 tis. Kč bude zhoršen výsledek hospodaření). Udržitelnost projektu v dalších pěti letech si vyžádá výdaje ve výši 700 tis. Kč ročně.

g) Zastávky MHD Stojanova: do kapitálových výdajů doporučuje OIN zařadit novou akci „MHD zastávky ul. Stojanova“ ve výši 2 000 tis. Kč. Důvod: jedná se o zpracování projektové dokumentace všech stupňů a realizaci bus zastávek MHD před vlakovým nádražím v UH. Rozpočet akce byl stanoven na základě odborného odhadu. Pozn. EKO: zařazení akce je v souladu s doporučením komise pro dopravu (viz závěr materiálu).

h) Zateplení ZŠ T.G.M. Mařatice: navýšení rozpočtu na straně příjmů a výdajů o částku 2 100 tis. Kč. Důvod: jedná se o zpřesnění rozpočtu na základě doplnění projektové dokumentace a podané žádosti o dotaci z 10/2017 (dotace na stavební práce 40% a rekuperaci učeben až 70%).

1.2. Běžný rozpočet

Hospodaření běžného rozpočtu je navrženo:

Rozpočtová skladba [tis. Kč]	Rok 2018	Rok 2017	
tř. 1 - Daňové příjmy	418 116,4	106,6%	392 288,2
tř. 2 - Nedaňové příjmy	114 970,2	88,2%	130 373,6
tř. 4, sesk.pol. 41 - Neinv.transfery	81 033,9	108,6%	74 597,7
tř. 5 - Běžné výdaje	-557 776,5	103,7%	-537 783,9
Běžný rozpočet celkem	56 344,0	94,7%	59 475,6

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 106,6 %.

Výrazné meziroční zlepšení je dáno změnou zákona o rozpočtovém určení daní, která po šesti letech vrací k 1.1.2018 procento sdílené daně z přidané hodnoty na stejnou úroveň, jako mají ostatní daně (tj. změna z 21,40 % na 23,58 %).

Současně je očekáváno pokračování dobrého ekonomického vývoje státu (viz výše uvedená prognóza), a proto dochází k mírnému meziročnímu nárůstu u všech daní. U správních poplatků i místních poplatků nedochází v porovnání s minulým rokem k zásadním změnám (vyšší nárůst je plánován pouze u správního poplatku za motorová vozidla, neboť k rychlejšímu plnění proti plánu docházelo už v průběhu roku 2017).

2. Nedaňové příjmy

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

V meziročním srovnání jsou příjmy plánovány ve výši 88,2 %.

Příjmy nezařazené do druhových skupin (6,4 mil. Kč): týkají se splátek úvěrů, které město poskytlo v minulém období ze svého rozpočtu. Jedná se o úvěry z fondu rozvoje bydlení a z dlouhodobého pohledu dochází k nárůstu o cca pětinu, neboť bylo poskytnuto více půjček než v „krizových“ letech 2010 až 2015). Pozn.: jsou však poskytovány za výrazně nižší úroky, a proto nejsou adekvátně vyšší příjmy v druhové skupině 3.

Druhová skupina 1 – zemědělství a lesní hospodářství (1,1 mil. Kč): příjmy se týkají pouze nájmu Kněžpolského lesa, který je plánován v obdobné výši jako předchozí rok. Konkrétní příjem je však ovlivňován těžbou, tj. zda bude odpovídat lesnímu hospodářskému plánu.

Druhová skupina 2 – průmyslová a ostatní odvětví hospodářství (17,0 mil. Kč): se meziročně plánuje ve výši 96 %. Největší položku tvoří výběr parkovného.

Druhová skupina 3 – služby pro obyvatelstvo (79,3 mil. Kč): příjmy jsou meziročně očekávány ve výši 102 %. Tato skupina tvoří v nedaňových příjmech největší objem prostředků a je možné ji členit do několika podskupin. Mírný meziroční propad je očekáván v příjmech z pronájmu kulturních památek a za příjmy separace odpadů (kde byl rok 2017 výrazně vyšší než předchozí roky), v ostatních oblastech, tj. vzdělávání, kultura, sport, bytové a nebytové hospodářství a ochrana životního prostředí, jsou očekávány příjmy s mírným meziročním růstem.

Druhová skupina 4 – sociální věci a politika zaměstnanosti (0,01 mil. Kč): plánovány jsou pouze příjmy za sociální pohřby a za výtěžek veřejné sbírky (obě položky jsou shodné s výdaji).

Druhová skupina 5 – bezpečnost státu a právní ochrana (1,2 mil. Kč): jsou plánovány pokuty udělené městskou policií a to meziročně ve výši 102 %, což odpovídá skutečnému trendu minulých let. Městská policie ve skutečnosti vystavuje vyšší objem sankcí, část z nich však nejsou nikdy uhrazené (tyto jsou pak vedeny jako pohledávky).

Druhová skupina 6 – všeobecná veřejná správa a služby (9,9 mil. Kč): příjmy jsou plánovány ve výši 40 % předchozího období. K tomuto propadu dochází zejména díky tomu, že v roce 2017 je v této skupině plánována rezerva na dotace, k nimž město dosud neobdrželo rozhodnutí – po jejich obdržení jsou pak přesouvány ve schváleném plánu do třídy 4 – viz níže (pro snadnější orientaci v návrhu rozpočtu 2018 jsou očekávané dotace nyní plánovány jako „přiznané dotace“).

Ostatní položky jsou plánovány dle vývoje v minulých letech.

<u>část třídy 4. (41) – Neinvestiční přijaté transfery (dotace)</u>

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

U příspěvku na výkon státní správy, který tvoří zásadní objem celkových neinvestičních transferů ve prospěch města, je počítáno s dotací valorizovanou proti letošnímu roku o 5 % (tj. celkem 47,5 mil. Kč). Pozn.: valorizaci 5 % deklaroval stát v roce 2016 pro další 3 kalendářní roky. Během roku 2017 však činil kroky vedoucí k vyššímu růstu platů, na něž je dotace z velké části využívána, bylo by tedy správné, kdyby valorizace příspěvku na výkon státní správy kopírovala růst platů určený Nařízením vlády.

Dále jsou plánovány prostředky na výkon přenesené působnosti v oblasti sociální (pěstounská péče, sociálně právní ochrany dětí a příspěvek na výkon sociální práce), životního prostředí (meliorace, lesní hospodář, …), volby (komunální a prezidentské), projekt financovaný státem a EU (projekt Místní akční plán vzdělávání) a případně další (např. na Městskou památkovou zónu, a projekt Veřejně prospěšné práce).

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 samosprávných orgánů (např. doplatek dotace Zlínského kraje na činnost divadla).

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 plánovány ve výši 103,6 %.

Druhová skupina 1 – zemědělství a lesní hospodářství (1,6 mil. Kč): výdaje jsou plánovány ve výši shodné s předchozím rokem.

Druhová skupina 2 – průmyslová a ostatní odvětví hospodářství (36,2 mil. Kč): výdaje jsou plánovány ve výši 98 % předchozího roku. Meziroční srovnání je zkresleno tím, že v rozpočtu 2017 je mimo „běžné“ údržby a oprav plánováno několik jednorázových velkých akcí, o nichž je rozhodováno individuálně (v rámci prostředků místních komisí, popř. při projednávání Zásobníku kapitálových výdajů a velkých oprav).

Druhová skupina 3 – služby pro obyvatelstvo (273,2 mil. Kč): v meziročním srovnání jsou běžné výdaje plánovány ve výši 99 %. Na meziročním poklesu se podílí zejména oblast vzdělávání, kde v roce 2017 byly plánovány jednorázové opravy, a také oblast územního plánování, kde byly v předchozím roce plánovány dva finančně náročné dotační projekty. V ostatních oblastech dochází k mírnému meziročnímu propadu z důvodu většího množství jednorázových výdajů na opravy a nákupy služeb v předchozím roce.

Druhová skupina 4 – sociální věci a politika zaměstnanosti (18,7 mil. Kč): meziročně jsou výdaje plánovány ve výši 102 %, což je způsobeno očekávaným růstem platů v sociální oblasti, na něž stát poskytuje dotaci a změnou výdajů víceletého projektu Střednědobé plánování rozvoje sociálních služeb na Uherskohradišťsku (největší výdaje byly v předcházejícím roce). Ostatní položky jsou plánovány v obdobné výši jako minulý rok.

Druhová skupina 5 – bezpečnost státu a právní ochrana (22,2 mil. Kč): meziročně jsou výdaje plánovány ve výši 121 %. Meziroční nárůst se týká zvýšení plánu na osobní výdaje městských strážníků a dotačního programu Prevence kriminality.

Druhová skupina 6 – všeobecná veřejná správa a služby (205,8 mil. Kč): meziročně jsou výdaje plánovány ve výši 110 %. Meziroční nárůst je způsoben zejména plánováním rozpisové rezervy (9,3 mil. Kč), která bude v průběhu roku využita na nepředvídané požadavky, popř. bude postupně utlumována ve prospěch celkového hospodaření města. Dále se jedná o vyšší osobní výdaje zaměstnanců města a volených orgánů, vč. plánovaného odstupného po ukončení funkčního období uvolněných členů zastupitelstva, výdajů na zajištění komunálních a prezidentských voleb a úroky prvního roku dočerpaného „investičního“ úvěru z roku 2017. Nižší výdaje jsou na nákup služeb, opravy a ostatní osobní výdaje.

1.3. Kapitálový rozpočet

Hospodaření kapitálového rozpočtu je navrženo takto:

Rozpočtová skladba [tis. Kč]	Rok 2018	Rok 2017	
tř. 3 - Kapitálové příjmy	676,3	27,9%	2 421,7
tř. 4, sesk.pol. 42 - Invest.transfery	63 697,7	602,0%	10 581,4
tř. 6 - Kapitálové výdaje	-345 629,9	229,1%	-150 856,9
Kapitálový rozpočet celkem	-281 255,9	204,0%	-137 853,8

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).

Kapitálové příjmy pro rok 2018 se týkají prodeje pozemků (0,5 mil. Kč) a obměny vozového parku města vč. městské policie a jednotek sborů dobrovolných hasičů (0,1 mil. Kč).

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

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

Příjem investičních dotací pro rok 2018 je plánován ve výši 63,7 mil. Kč a týká se akcí projednávaných v rámci rozpočtových opatření letošního roku. Jedná se o tyto dotace na spolufinancování investičních akcí města (v hodnotě od 1 mil. Kč):

- 23,3 mil. Kč modernizace učeben škol (jedná se o 6 samostatných projektů)
- 15,9 mil. Kč rekreačně sportovní areál u ZŠ Za Alejí
- 8,0 mil. Kč rekonstrukce budovy ZUŠ
- 7,5 mil. Kč zateplení ZŠ T.G.M. Mařatice
- 4,7 mil. Kč elektronické dokumenty a řízení identit
- 2,0 mil. Kč zateplení Štěpnice 1059,1185
- 1,2 mil. Kč revitalizace zeleně ve Štěpnicích II. etapa
- 1,0 mil. Kč rekonstrukce budovy Šafaříkova 961

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 345,6 mil. Kč, z nichž za finančně nejnáročnější jsou považovány (jen 3 mil. Kč a vyšší):

- 58,6 mil. Kč modernizace učeben škol (jedná se o 6 samostatných projektů)
- 39,0 mil. Kč rekonstrukce ZUŠ (první část)
- 36,7 mil. Kč rekreačně sportovní areál u ZŠ Za Alejí
- 20,6 mil. Kč rekonstrukce BD Kollárova 445
- 21,2 mil. Kč zateplení ZŠ T.G.M. Mařatice
- 18,0 mil. Kč rek. Šafaříkova 961 + dvorní objekt
- 13,6 mil. Kč rekonstrukce objektu MŠ Sady
- 13,3 mil. Kč parkování u hřbitova Mařatice II. etapa
- 13,0 mil. Kč parkování Štěpnice I. etapa
- 9,7 mil. Kč odkanalizování ul. Před Branou – Jarošov (vč. rek. komunikace)
- 8,9 mil. Kč modernizace Sl. divadla (zejména ozvučení hlavního sálu)
- 7,5 mil. Kč zateplení Štěpnice 1059,1185
- 6,4 mil. Kč autobusové zastávky MHD
- 5,0 mil. Kč elektronické dokumenty a řízení identit
- 4,0 mil. Kč rekonstrukce ulice Šromova
- 3,1 mil. Kč Dětský park u ZŠ Jarošov

- 16,4 mil. Kč rezerva na spolufinancování dotačních projektů
- 11,6 mil. Kč rezerva pro požadavky místních komisí

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

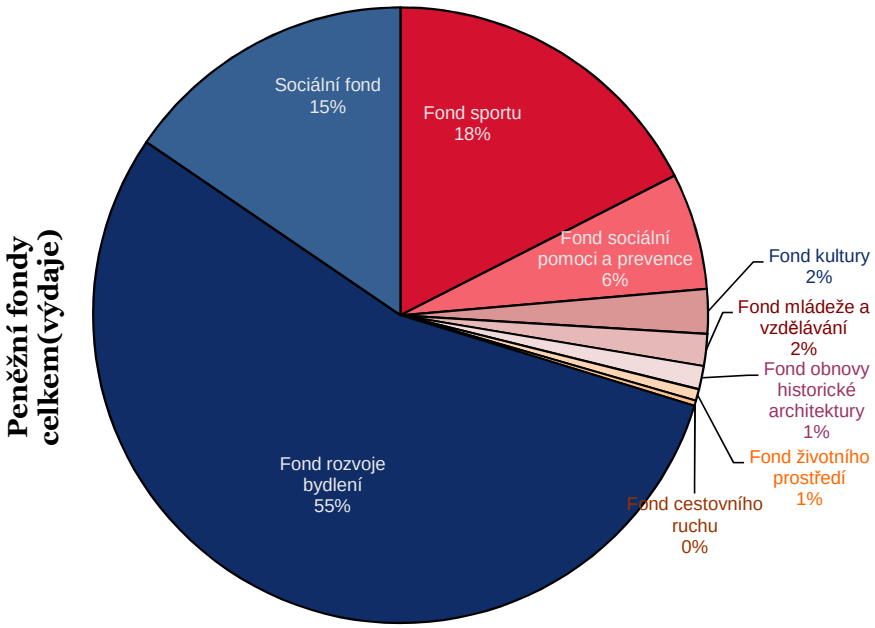
Způsob tvorby a pravidla využití rezervy finančních prostředků určené pro místní části jsou uvedeny v příloze.

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.

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

Rozpočet fondů roku 2018	Příjmy	Výdaje
1. Fond sportu	3 197,0	3 197,0
2. Fond sociální pomoci a prevence	1 120,0	1 120,0
3. Fond kultury	426,0	426,0
4. Fond mládeže a vzdělávání	305,0	305,0
5. Fond obnovy historické architektury	224,0	224,0
6. Fond životního prostředí	111,0	111,0
7. Fond cestovního ruchu	51,0	51,0
8. Fond rozvoje bydlení	7 378,0	10 000,0
9. Sociální fond	2 942,1	2 812,0
Celkem [tis. Kč]	15 754,1	18 246,0



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).

Pozn.: výjimku tvoří Fond rozvoje bydlení, u něhož jsou peněžní zůstatky dlouhodobě vyšší než očekávané poskytnutí nových úvěrů. A protože úrokové sazby těchto účtů, vedených v České spořitelně, a.s., jsou velmi nízké (aktuální sazba 0,01 % p.a.), byly volné zdroje ve výši 10 mil. Kč převedeny na účet Sberbank CZ, který město používá k operativnímu zhodnocování krátkodobě volných zdrojů (sazba je 0,35 % p.a.) s tím, že takto získané úroky budou převáděny ve prospěch peněžního fondu.

1.5. Poskytování dotací a návratných fin. výpomocí

Po novele zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ze dne 20.2.2015, byly zastupitelstvem města schváleny „Zásady pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí z prostředků Města Uherské Hradiště“, které umožní poskytovat dotace dle těchto principů i v budoucích letech (plné znění aktuálních Zásad schválených v ZM dne 5.9.2016 je uvedeno v příloze). Zastupitelstvo města také schválilo princip poskytování dotací z rozpočtu města od roku 2016, jímž byla zrušena přímá vazba na vybrané prostředky z loterií (do 2015 se objem dotací rovnal objemu výnosů z loterií) a nově zavedlo tzv. dlouhodobé smlouvy o spolupráci.

Na základě výše uvedených dokumentů budou dotace 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; již uzavřené na dobu neurčitou)
4. Příspěvky městem zřízeným příspěvkovým organizacím (samostatná kapitola uvedená níže)

1.5.1. Účel stanovený městem

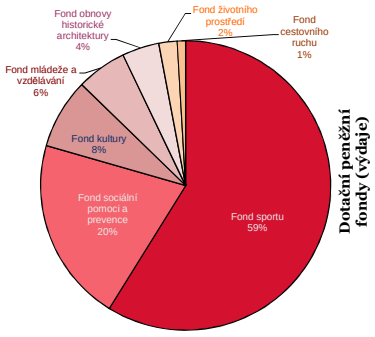
Dotace na účel stanovený městem je nutno poskytovat formou tzv. „Programů“ (§ 10c z.č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech), jenž je souhrn věcných, časových a finančních podmínek podpory účelu určeného poskytovatelem v programu.

Protože město v minulosti zřídilo peněžní fondy, jež využívalo k obdobným účelům, zastupitelstvo města v roce 2015 rozhodlo, že pro každý z peněžních fondů města bude stanoven jeden Program (výše prostředků, určených pro jednotlivé programy je shodná s příspěvky do peněžních fondů), v němž mimo jiné bude stanoven cíl, objem finančních prostředků, lhůty pro podání a rozhodnutí, kritéria hodnocení a další zákonem požadované údaje.

Výše limitů pro jednotlivé peněžní fondy je pro Rozpočet 2018 nastavena dle aktuálních potřeb a možností města, přičemž stanovení objemu finančních prostředků pro jednotlivé peněžní fondy bylo schváleno usnesením ZM ze dne 7.9.2015 (a doplněno usnesením ZM z 10.4.2017) tak, že v dalších letech budou dotace plánovány na základě principů Střednědobého výhledu rozpočtu, platného pro ostatní běžné výdaje.

Pro rok 2018 je příděl finančních prostředků pro jednotlivé peněžní fondy navržen takto:

Fond sportu	3 197,0
Fond sociální pomoci a prevence	1 120,0
Fond kultury	426,0
Fond mládeže a vzdělávání	305,0
Fond obnovy historické architektu	224,0
Fond životního prostředí	111,0
Fond cestovního ruchu	51,0
Celkem [tis. Kč]	**5 434,0**



Pozn. EKO: meziročně nižší částka u FSPP (o 300 tis. Kč) je způsobena přesunem prostředků do smluv o dlouhodobé spolupráci (viz níže uvedený bod 1.5.3).

Dále je na podporu činnosti spolků, využívajících prostory Klubu kultury, vyhlášen program, umožňující získat dotaci na úhradu nájmu prostor (režijních nákladů) požadovaných příspěvkovou organizací. Pro rok 2018 je navrženo k uvedenému účelu uvolnit 1 895 tis. Kč.

Pozn. EKO: tyto prostředky byly dříve poskytovány příspěvkové organizaci Klub kultury na úhradu nákladů spojených s činností spolků. Od roku 2016 je příspěvek organizaci o uvedenou částku zkrácen a poskytován přímo spolkům na základě podané žádosti. Dochází však ke zprůhlednění poskytované podpory ze strany města, hospodaření města ani příspěvkové organizace není změněno (příspěvková organizace uzavírá se spolkem nájemní smlouvu na režijní náklady, které pak město formou dotace uhradí).

Harmonogram přípravy a vyhodnocení Programů je v souladu se Zásadami, schválenými zastupitelstvem města, následující:

1. pololetí 2018					
Úkon			Datum	Dny	Zákonná lhůta
Příprava	návrhy programů a finančních limitů		červenec 2017		
	projednání v RM	Úterý	22.8.2017		
	schválení Programu v ZM	Pondělí	18.9.2017		EKO: tj. ZM, které schvaluje předchozí dotace
Zveřejnění	zveřejnění na úřední desce	Pondělí	2.10.2017	0	
	zahájení podávání žádostí	Čtvrtek	2.11.2017	31	min. 30 dnů od zveřejnění
	ukončení podávání žádostí	Sobota	30.12.2017	58	
	sejmutí z úřední desky	Pondělí	1.1.2018	91	min. 90 dnů od zveřejnění
Realizace	projednání v odborných komisích a odeslání na EKO	Pondělí	15.1.2018	14	
	kontrola EKO (žádosti ve více fondech a limit schvalování RM/ZM)	Čtvrtek	18.1.2018		
	projednání na poradě Vedení (za účasti správců programů)	Pondělí	22.1.2018		
	vložení do eJednání pro RM/ZM	Úterý	23.1.2018		
	RM: schválení dotací do 50 tis. Kč a darů do 20 tis. Kč)	Úterý	6.2.2018		
	ZM: schválení dotací >50 tis. Kč a darů >20 tis. Kč)	Pondělí	26.2.2018		
	očekávané uzavření smluv (přibližně)	Středa	28.3.2018		
Udržitelnost	a) všechny smlouvy - zveřejnění **usnesení** na webu města	Pondělí	5.3.2018		ZM: bez identifikace fyzických osob
	- sejmutí z webu města (usnesení)	Úterý	31.12.2019		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 2021 tj. min. 3 roky od dne zveřejnění		

2. pololetí 2018					
Úkon			Datum	Dny	Zákonná lhůta
Příprava	návrhy programů a finančních limitů		prosinec 2017		
	projednání v RM	Úterý	13.2.2018		
	schválení Programu v ZM	Pondělí	26.2.2018		EKO: tj. ZM, které schvaluje předchozí dotace
Zveřejnění	zveřejnění na úřední desce	Pondělí	12.3.2018	0	
	zahájení podávání žádostí	Čtvrtek	12.4.2018	31	min. 30 dnů od zveřejnění
	ukončení podávání žádostí	Pátek	29.6.2018	78	
	sejmutí z úřední desky	Sobota	30.6.2018	110	min. 90 dnů od zveřejnění
Realizace	projednání v odborných komisích a odeslání na EKO	Pondělí	30.7.2018	30	
	kontrola EKO (žádosti ve více fondech a limit schvalování RM/ZM)	Čtvrtek	2.8.2018		
	projednání na poradě Vedení (za účasti správců programů)	Pondělí	6.8.2018		
	vložení do eJednání pro RM/ZM	Úterý	7.8.2018		
	RM: schválení dotací do 50 tis. Kč a darů do 20 tis. Kč)	Úterý	21.8.2018		
	ZM: schválení dotací >50 tis. Kč a darů >20 tis. Kč)	Pondělí	3.9.2018		
	očekávané uzavření smluv (přibližně)	Pondělí	24.9.2018		
Udržitelnost	a) všechny smlouvy - zveřejnění **usnesení** na webu města	Pondělí	10.9.2018		ZM: bez identifikace fyzických osob
	- sejmutí z webu města (usnesení)	Úterý	31.12.2019		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 2021 tj. min. 3 roky od dne zveřejnění		

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

1.5.2. Účel stanovený žadatelem

Mimo programů, jejichž účel stanovuje 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 vyhlašovány 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 (ta projednávání žádostí 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, uvolněný radní a tajemník).

Pro rok 2018 je navrženo k uvedenému účelu uvolnit 355 tis. Kč.

1.5.3. Smlouvy o dlouhodobé spolupráci

Město má zájem na podpoře vybraných činností, které chce podporovat bez ohledu na vyhlášené dotační programy, či bez nutnosti každoročního podávání individuální žádosti. Jedná se o činnosti, které v souladu s cíli města rozvíjí sportovní činnosti mládeže, 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 a v připravovaném rozpočtu je proto nutné rezervovat potřebné výdaje takto:

Region Slovácko (2016; 2017d1) - na MIC a ICM	3 200,0
Park Rochus, o.p.s. (2016; 2016d1) - údržba areálu	2 500,0
Petrklíč, o.p.s. (2016) - provoz azylového domu pro matky s dětmi	903,0
Oblastní charita (2016) - azylové bydlení Cusanus "Průmyslová"	549,8
Podané ruce (2018) - sociálně terapeutická činnost	300,0
TJ Slavoj Jarošov (2016) - kopaná mládeže	76,0
SDH Vésky (2016) - hasičská akce "O pohár starosty města"	21,0
SDH Jarošov (2016) - hasičské soutěže	10,0
SDH Mařatice (2016) - hasičské soutěže	10,0
Slovácké muzeum (2014) - Cena V. Boučka (sbírková činnost)	10,0
AČFK (2010; 2011d1, 2016d2, 2016 d3a4) - dotace na LFŠ (do 2019)	1 650,0
Univerzita T. Bati (2016) - cena Salvator (integr.záchranný systém)	20,0
Univerzita T. Bati (2016; 2016d1) - provoz RVC	989,6
FC Slovácko z.s. (2015, 2016d1) - činnost mládeže v oblasti fotbalu	5 500,0
Staroměští šohajíci o.s. (2016) - Slovácké léto v UH	200,0
ZŠ a MŠ Speciální (2016) - mzda rehabilitačního pracovníka	126,0
Klub důchodců (2016) - akce pro seniory	70,0
Římskokatolická farnost (2014) - Otevřené brány	50,0
Bratři františkáni (2017) - Otevřené brány	20,0
Mařaťané (2018) - pořádání hodů	30,0
Jarošovský občanský spolek (2018) - pořádání hodů	30,0
Hodová chasa Míkovice (2018) - pořádání hodů	30,0
Derfla klub (2018) - pořádání hodů v Sadech	30,0
Spolek Vésky (2018) - pořádání hodů	30,0
Smlouvy o dlouhodobé spolupráci celkem [tis. Kč]	**16 355,4**

Správce Fondu sociální pomoci a prevence informoval, že z fondu je každoročně podporována činnost spolku Podané ruce v oblasti sociálně terapeutické činnosti. Z tohoto důvodu je doporučeno, aby tato činnost byla od roku 2018 považovaná za trvalou podporu v zájmu města. Za tímto účelem je proto navrženo snížit prostředky ve Fondu sociální pomoci a prevence o 300 tis. Kč a uzavřít s uvedeným spolkem smlouvu o dlouhodobé spolupráci (viz příloha).

Prostřednictvím příspěvkové organizace Klub kultury byly pravidelně podporovány hody v místních částech. S ohledem na skutečnost, že na hodové zábavě je vybíráno i vstupné, nemůže, v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, hodovou chasu „sponzorovat" příspěvková organizace. Od roku 2018 je tak doporučeno snížit příspěvek Klubu kultury a uzavřít smlouvy o dlouhodobé spolupráci s hodovými chasami, tj. spolky, (viz přílohy) místních částí Mařatice, Jarošov, Míkovice, Sady, a Vésky. Každé z nich bude poskytnuta dotace ve výši 30 tis. Kč. Pozn. EKO: s těmito spolky je každoročně uzavírána také veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace spolkům využívajícím majetek města ve správě Klubu kultury (o těchto smlouvám rozhoduje RM/ZM dvakrát ročně – viz výše uvedený bod 1.5.1).

1.5.4. Ostatní info o dotacích a návratných fin. 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 úrokem, proto se na ně uvedený zákon nevztahuje. Přesto, z důvodu snadnější orientace občanů, 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.

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; navrhovat zástupce obce do ostatních orgánů obchodních společností, v nichž má obec majetkovou účast, a navrhovat jejich odvolání*).

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

1. Organizační složky: nemají právní subjektivitu a jejich hospodaření je součástí Rozpočtu města Uherské Hradiště.
2. Příspěvkové organizace: město má zřízeny příspěvkové organizace pro takové činnosti ve své působnosti, které jsou zpravidla neziskové a jejichž rozsah, struktura a složitost vyžadují samostatnou právní subjektivitu. V souvislosti s přípravou jejich hospodaření na další období zřizovatel rozhoduje o úkonech:
   - Rozpočty organizací na rok 2018: zřizovatel schvaluje výnosy, náklady a dotaci z rozpočtu zřizovatele a dále v souladu s § 14 z.č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, stanovuje závazné ukazatele, jimiž bude organizace povinna se řídit.
   - Odpisový plán roku 2018: v souladu s § 31, odst. 1, písm. a) z.č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, provádí příspěvkové organizace odpisy z hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu.
   - Platy ředitelů a kritéria pro odměny v roce 2018: ředitelé příspěvkových organizací mají plat stanovený nařízením vlády České republiky č. 564/2006 Sb., s tím, že o osobních příplatcích a odměnách rozhoduje zřizovatel v souladu s legislativou (Zákoníkem práce).
   - 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 společností s ručením omezeným je nutné se řídit ustanovením § 132 z.č. 513/1991 Sb., obchodního zákoníku, v platném znění, který uvádí, že „má-li společnost jediného společníka, nekoná se valná hromada a působnost valné hromady vykonává tento společník“, tj. v našem případě město. Odstavec 2b, § 102 z.č. 128/2000 Sb., o obcích, uvádí, že „radě města je vyhrazeno plnit vůči právnickým osobám úkoly zakladatele nebo zřizovatele“. RM rozhoduje:
   - o plánu společnosti na rok 2018,
   - 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. Rozpočet: všechny příspěvkové organizace města předložily základní návrh svého rozpočtu, a to v souladu s navrženým příspěvkem zřizovatele, schváleným v platném rozpočtovém výhledu města, aktualizovaném případně dle informací a podkladů, týkajících se tvorby rozpočtu města. Odchylky od běžného způsobu poskytování dotací:

   - Senior centrum: příspěvková organizace každoročně žádá o poskytnutí dotací na svou činnost Ministerstvo práce a sociálních věcí a Zlínský kraj. Pokud však dotace není poskytnuta v požadované výši, je nutné schodek pokrýt z rozpočtu zřizovatele. Rozpočet města tedy nyní počítá s touto situací. Žádost o dotaci bude podána i pro rok 2018, a protože o ní bude rozhodnuto až v průběhu daného roku, je vhodné (stejně jako v minulých letech) část plánovaného příspěvku ve výši 486,1 tis. Kč přesunout do rezervy s tím, že po rozhodnutí o dotacích státu a kraje může být rezerva použita na případné dofinancování potřeb organizace či zrušena.

   - Využívání sálů školskými organizacemi: příspěvkové organizace v oblasti školství mají zájem více využívat majetek města, který je ve správě Klubu kultury. Nově je tedy navrženo, aby tyto prostory (zejména sály a místní kulturní zařízení) jim bylo umožněno využívat zejména v dopoledních hodinách se souhlasem odboru KŠS v rozsahu dohodnutém s příspěvkovou organizací Klub kultury tak, že této organizaci bude k tomuto účelu zvýšen příspěvek o 100 tis. Kč. O tyto prostředky bude současně snížen objem výdajů, plánovaný na dotační program podpory spolků užívajících prostory ve správě Klubu kultury.

   - Velké jednorázové akce: v rámci návrhů rozpočtů předložily jednotlivé příspěvkové organizace také návrh na schválení jednorázových akcí, u nichž jsou náklady větší jak 200 tis. Kč, nebo ztráta dosáhne 50 tis. Kč a více. Do tohoto limitu nejsou počítány dotace či transfery od jiných právních subjektů (tj. nejedná se o zdroje města či organizace):

Velká jednorázová akce [tis. Kč]					
Pořadatel	Název akce	Výnosy	Náklady	Výsledek	Způsob krytí ztráty
Klub kultury	Sl.slavnosti vína	2 300,9	3 081,0	-780,1	z rozpočtu města
	soutěž TSTTT	265,0	346,0	-81,0	z rozpočtu města
	Ples města	50,0	282,0	-232,0	z rozpočtu města
	FHNLM	10,0	103,0	-93,0	z rozpočtu organizace
	Vážná hudba	40,0	282,0	-242,0	z rozpočtu organizace
	JAZZ	170,0	392,0	-222,0	z rozpočtu organizace
	Večery u Slovácké búdy		52,0	-52,0	z rozpočtu organizace
	Akademie třetího věku	70,0	304,0	-234,0	z rozpočtu organizace
	Zpravodaj	200,0	1 114,0	-914,0	z rozpočtu města
	Vánoce		522,0	-522,0	z rozpočtu města
	Expozice věznice UH - průvodci		153,0	-153,0	z rozpočtu města
	Slavnostní ukončení roku MěÚ		86,0	-86,0	ze Sociálního fondu zaměstnanců města
Městská kina	Hradišťské kulturní léto	60,0	110,0	-50,0	z rozpočtu města
	Jeden svět	100,0	162,0	-62,0	z rozpočtu města
	UK UH (dříve Britský film)	150,0	431,5	-281,5	z rozpočtu města
Slovácké divadlo	Divadelní ples	250,0	250,0		z rozpočtu organizace
Sportoviště města	Hokejová škola Luďka Bukače	137,2	115,9	21,3	z rozpočtu organizace
	Hokejová škola Ondřej Pavelec	112,0	95,0	17,1	z rozpočtu organizace
Celkem Velké jednorázové akce		3 915,1	7 881,4	-3 966,3	

2. Transfery: transfery jsou dotace z rozpočtu státu, kraje či jiného územního samosprávného celku, určené zřízené příspěvkové organizaci. Tyto dotace mohou být poslány přímo organizaci (např. MŠMT tak posílá platy školám), nebo zde město může plnit roli prostředníka (tj. finance jsou poslány přes rozpočet zřizovatele jako „průtoková“ položka). V připravovaném rozpočtu či střednědobém výhledu příspěvkových organizací jsou dotace posílané jim přímo plánovány dle potřeb organizace s tím, že jejich výši (tj. náklady a přímý transfer) má organizace možnost měnit formou rozpočtového opatření v pravomoci ředitele (usnesení RM č. 11/83/77 ze dne 21.3.2006). 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. Pokud si však je organizace téměř jistá, že tyto prostředky v průběhu roku obdrží, může je v rozpočtu plánovat (aby mohla průběžně realizovat s tím spojené náklady) 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“. V současné době jsou obdobné očekávané dotace státu či kraje plánovány takto:
    - Knihovna B. B. Buchlovana: dotace ve výši 2 586 tis. Kč od Zlínského kraje na výkon regionálních funkcí.
    - Senior centrum: dotace ve výši 900 tis. Kč od Zlínského kraje na pečovatelskou službu.
3. 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.
4. Střednědobý výhled: dle novely zákona z roku 2017 (§ 28, odst. 3) je příspěvková organizace povinna sestavit střednědobý výhled rozpočtu, 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 2018.
5. Zveřejňování plánů: dle novely zákona z roku 2017 (§ 28a) je příspěvková organizace povinna zveřejňovat své rozpočty a výhledy obdobným způsobem jako město. Bližší informace jsou uvedeny v kapitole 4.2. – Zveřejňování rozpočtů.
6. Odpisový plán: příspěvkové organizace jsou povinny odepisovat svůj majetek s tím, že hodnota odpisů vstupuje do rozpočtu prostřednictvím investičního fondu. Odpisové plány schvaluje v souladu s § 31 odst. 1, písm. a) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, zřizovatel a v případě, že organizace není schopna odpisy pokrýt z vlastních zdrojů, je povinen prostředky poskytnout ze svého rozpočtu. Protože velké opravy a rekonstrukce majetku zajišťuje vždy město prostřednictvím svých odborných zaměstnanců, doporučuje ekonomický odbor příspěvkové organizaci případnou dotaci na odpisy poskytnout v plné výši (aby nebyl porušován zákon) s tím, že zároveň zřizovatel neumožní organizaci tyto prostředky z investičního fondu vyčerpat a v závěru rozpočtového roku město nařídí organizaci odvod prostředků z investičního fondu do rozpočtu města jako nadbytečné. Pro rok 2018 dotace na odpisy žádá:
    - Žádná organizace nežádá poskytnout dotaci na odpisy.

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 2018 je vytvořena rezerva ve výši 1 020 tis. Kč.

Předběžný návrh rozpočtů příspěvkových organizací zřízených městem Uherské Hradiště zní:

ROZPOČET 2018 [tis. Kč]												
Příspěvková organizace	Výnosy	Náklady	Příspěvek	Transfer stát, kraj, …		Σ	Invest. dotace	Závazné ukazatele nákladů				
			Město UH	přes město	přímo			Mzdy	Energie	Opravy	Velké akce	Ost. provoz
Klub kultury	9 969,7	26 166,0	16 196,3			0,0		12 393,0	2 711,0	510,0	6 717,0	3 835,0
Městská kina	8 199,0	14 411,0	6 212,0			0,0		6 374,0	880,0	50,0	703,5	6 403,5
Slovácké divadlo	20 892,6	44 515,0	23 422,4	200,0		0,0		26 618,0	1 560,0	980,0	250,0	15 107,0
Knihovna B.B.B.	5 009,7	19 850,6	14 840,9			0,0		14 176,1	486,2	111,3		5 077,0
Senior centrum UH	3 031,0	5 348,0	2 317,0			0,0		3 999,0	279,0	180,0		890,0
Sportoviště města	2 377,0	12 742,2	10 365,2			0,0	1 010,0	6 665,3	3 050,0	905,0	210,9	1 911,1
Aquapark UH	49 905,2	52 498,0	2 592,8			0,0		16 964,0	11 550,0	1 200,0		22 784,0
MŠ Svatováclavská	5 672,0	44 157,4	4 446,1		34 039,3	0,0		34 482,8	2 540,0	771,0		6 363,6
ZŠ UNESCO	3 435,0	35 996,2	4 828,7		27 732,5	0,0		28 419,5	2 417,5	452,1		4 707,1
ZŠ Za Alejí	3 172,4	32 559,7	4 371,4		25 015,9	0,0		25 932,2	2 227,0	439,8		3 960,7
ZŠ Sportovní	3 105,0	35 872,2	3 888,0		28 879,2	0,0		29 104,2	999,0	308,5		5 460,5
ZŠ Větrná	3 265,0	34 002,0	4 532,3		26 204,7	0,0		26 886,7	2 335,0	400,0		4 380,3
ZŠ Mařatice	1 432,0	13 277,7	1 393,3		10 452,4	0,0	269,7	10 618,8	540,6	173,6		1 944,7
ZŠ Jarošov	756,0	12 960,8	2 075,4		10 129,4	0,0		10 422,4	711,2	647,1		1 180,1
Dům dětí a mládeže	2 260,0	6 758,6	1 048,6		3 450,0	0,0		4 623,0	204,0	50,0		1 881,6
Celkem	**122 481,6**	**391 115,4**	**102 530,4**	**200,0**	**165 903,4**	**0,0**	**1 279,7**	**257 679,0**	**32 490,5**	**7 178,4**	**7 881,4**	**85 886,2**

Pozn.:

1. Příspěvky zřizovatele a investiční dotace jsou v souladu s tvorbou rozpočtu města, výše výnosů a nákladů, týkající se vlastní činnosti, mohou ředitelé organizací případně upravovat dle aktuálních potřeb a požadavků zřizovatele.
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 návrh plánu na další rok až po termínu zpracování tohoto materiálu. V závěru roku bude návrh projednávat a schvalovat Rada města Uherské Hradiště ve funkci valné hromady.

Aktuální pracovní návrh však již obchodní společnost má zpracován, a rozpočet 2018 je kalkulován takto:

Výnosy	13 810,4 tis. Kč
Náklady	13 854,4 tis. Kč
Hospodářský výsledek	+44,0 tis. Kč

Součástí nákladů jsou také odpisy ve výši 1 103,2 tis. Kč a je tedy možné konstatovat, že společnosti nehrozí platební neschopnost. Naopak již nyní zhodnocuje dočasně volné prostředky v řádu jednotek milionů korun a je proto vhodné do budoucna zvážit případné 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, schválila rada města Závazné ukazatele plnění rozpočtu na letošní rok pro odbory a útvary MěÚ, Městskou policii, právnické osoby zřízené nebo založené v působnosti města a další osoby, které mají být příjemci dotací nebo příspěvků. Následně zastupitelstvo města schválilo Závazné ukazatele plnění rozpočtu na letošní rok pro radu města.

Vzhledem k tomu, že závazné ukazatele plní svou funkci a není potřeba je měnit, doporučuji je ponechat beze změny i pro rozpočet 2018. Přehled navržených závazných ukazatelů je uveden v příloze.

1.7.1. Základní ukazatele pro Radu města Uherské Hradiště

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

Ukazatel Provozní přebytek hospodaření [tis.Kč]		plán
Běžné příjmy		614 120,5
Běžné výdaje	celkem	557 776,5
	snížení o úroky	-3 690,0
	snížení o opravy a udržování	-52 422,6
	snížení o nespecifik. rezervu	-9 336,1
Ukazatel Provozní přebytek hospodaření		**19,83%**

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

Řádek	Název položky	Odkaz na rozpočtovou skladbu	Rozpočet
1	daňové příjmy (po konsolidaci)	třída 1	418 116,40
2	nedaňové příjmy (po konsolidaci)	třída 2	114 970,20
3	přijaté dotace - finanční vztah	položka 4112 + 4212	47 540,40
4	dluhová základna	ř.1 + ř.2 + ř.3	580 627,00
5	úroky	položka 5141	3 690,00
6	splátky jistin a dluhopisů	položky 8xx2 a 8xx4	50 892,60
7	splátky leasingu	položka 5178	73,90
8	dluhová služba	ř.5 + ř.6 + ř.7	54 656,50
9	**Ukazatel dluhové služby**	ř.8 děleno ř.4	**9,41%**

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

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

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

Druhové třídění rozpočtu [tis. Kč] Verze 5.1 z 1.11.2017		Rozpočet 2018
EKO	Příjmy	465 204,7
	Výdaje	-99 526,1
Ekonomický odbor		**365 678,6**
PO	Příjmy	4 130,4
	Výdaje	-121 416,1
Právní odbor		**-117 285,7**
SMM	Příjmy	90 811,4
	Výdaje	-158 992,7
Odbor správy majetku města		**-68 181,3**
OIN	Příjmy	57 759,8
	Výdaje	-302 222,9
Odbor investic		**-244 463,1**
KŠS	Příjmy	11 016,5
	Výdaje	-128 102,5
Odbor kultury, školství a sportu		**-117 086,0**
OSI	Příjmy	4 825,6
	Výdaje	-24 832,2
Odbor organizační správy a informatiky		**-20 006,6**
ÚMA	Příjmy	8 467,0
	Výdaje	-17 510,5
Útvar městského architekta		**-9 043,5**
ÚKS	Příjmy	54,2
	Výdaje	-8 646,0
Útvar kanceláře starosty		**-8 591,8**
ÚIA	Příjmy	
	Výdaje	-214,0
Útvar interního auditu		**-214,0**
DSA	Příjmy	15 016,4
	Výdaje	-294,9
Odbor dopravních a správních agend		**14 721,5**
OSS	Příjmy	13 037,1
	Výdaje	-18 984,6
Odbor sociálních služeb		**-5 947,5**
SŽP	Příjmy	4 852,9
	Výdaje	-1 369,0
Odbor stavebního úřadu a životního prostředí		**3 483,9**
ŽO	Příjmy	1 149,0
	Výdaje	-129,3
Živnostenský odbor		**1 019,7**
MP	Příjmy	2 169,5
	Výdaje	-21 165,6
Městská policie		**-18 996,1**

Druhým ukazatelem pro odbory a útvary městského úřadu je paragrafové plnění výdajů, kdy součet všech uskutečněných výdajů na jednom paragrafu nesmí překročit schválený rozpočet tohoto paragrafu (tj. musí být dodržen účel výdaje).

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

Bližší informace k náplni činností správců jsou uvedeny v příloze.

1.7.3. Ukazatele pro externí příjemce

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

1.8. Náhrady členům ZM

Dle § 71, odst. 3, z.č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění platném pro rok 2018, přísluší členům zastupitelstva, kteří nejsou uvolněni (zákon pro tento účel uvádí pojem "neuvolněný člen zastupitelstva obce") náhrada mzdy či výdělku.

Pro tento účel zákon stanovuje dvě kategorie:

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

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

b) *Neuvolněný člen ZM, který není v pracovním poměru a současně je podnikající osobou: náhradu výdělku ušlého v souvislosti s výkonem jejich funkce paušální částkou. Paušální částku za hodinu a nejvyšší částku, kterou lze jako náhradu výdělku ušlého v souvislosti s výkonem funkce poskytnout v souhrnu za kalendářní měsíc, stanoví zastupitelstvo obce.*

   Návrh řešení: náhradu výdělku ušlého v souvislosti s výkonem funkce neuvolněného člena zastupitelstva města, který není v pracovním nebo jiném obdobném poměru, doporučuji stanovit jako dvojnásobek plánu průměrné mzdy zaměstnance městského úřadu (očištěné o dohody za projekty EU mimo pracovní dobu). **Paušální částka** by tak činila **386 Kč za hodinu**, tj. dvojnásobek kalkulace platů pro zaměstnance městského úřadu. V rozpočtu je předpokládáno, že nebude využíváno u jednotlivých osob více jak 10 hodin měsíčně.

Tento princip je definován z důvodu kalkulace prostředků pro rozpočet města. Konkrétní usnesení bude orgánům města předloženo společně s dalšími legislativními změnami, týkajícími se odměňování členů zastupitelstva města.

1.9. Financování rozpočtu města

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

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

Bude-li postupováno dle výše uvedených návrhů běžného a kapitálového rozpočtu, bude celkový Rozpočet města Uherské Hradiště na rok 2018 znít takto:

Druhové třídění [tis. Kč]	Rok 2018 Rozpočet
tř. 1 - Daňové příjmy	418 116,4
tř. 2 - Nedaňové příjmy	114 970,2
tř. 3 - Kapitálové příjmy	676,3
tř. 4 - Přijaté dotace	144 731,6
Příjmy celkem	**678 494,5**
tř. 5 - Běžné výdaje	557 776,5
tř. 6 - Kapitálové výdaje	345 629,9
Výdaje celkem	**903 406,4**
tř. 8 - Financování	**224 911,9**

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

UPOZORNĚNÍ: pokud v době schvalování rozpočtu města nebude schválen rozpočet státu, budou všechny dotace (tj. tř. 4), u nichž nemá město k dispozici písemné rozhodnutí o přidělení, přesunuty do tzv. „nahodilých příjmů“ (tj. tř. 2 popř. 3) bez vlivu na výsledek hospodaření – nyní tak není učiněno z důvodu snadnější orientace v rozpočtu při jeho projednávání. A zpět do dotací budou jednotlivé položky převáděny v průběhu roku 2018 na základě rozpočtových opatření.

S ohledem na zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech města a objem cenných papírů určených k aktivnímu řízení likvidity je ve třídě Financování rozpočtu města na rok 2018 navrženo hospodaření vypořádat takto:

Příjmy	678 494,5	tis. Kč
Výdaje	903 406,4	tis. Kč
Financování	224 911,9	tis. Kč

Financování bude vypořádáno těmito položkami:

a) změnou stavu (snížením) dlouhodobých půjček	-50 892,6	tis. Kč
b) změnou stavu (snížením) bankovních účtů	155 804,5	tis. Kč
c) změnou stavu (snížením) portfolia cenných papírů	80 000,0	tis. Kč

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

Termín	mil. Kč	Popis
1.1.2018	309,1	Počáteční likvidita. Tj. zůstatek běžného účtu a portfolia zhodnocovaných volných zdrojů po ukončení hospodaření letošního roku. Hodnota vychází z předpokladu, že rozpočet letošního roku bude plněn na straně příjmů i výdajů na 100 %. Případné lepší hospodaření by znamenalo zvýšení zůstatku na běžném účtu (a naopak).
průběh roku 2018	-224,9	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.
	-50,9	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.
	40,0	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).
	2,4	Zhodnocení portfolia cenných papírů. V průběhu roku bude zhodnocován objem cenných papírů, určených k podpoře likvidity města. Případný prodej cenných papírů za účelem získání hotovosti je uveden samostatně.
31.12.2018	75,7	**Zůstatek volných zdrojů na konci roku** (běžné účty a cenné papíry určené k obchodování)

Pozn.: počáteční stav je stanoven dle schváleného rozpočtu na rok 2017.

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

S ohledem na to, že formou rozpočtových opatření roku 2017 se mnoho plánovaných výdajů převádí do dalšího roku, je plnění plánu investičních výdajů letošního roku a město nedokáže vyčerpat úvěr, účelově určený na kapitálové výdaje v roce 2017. Z uvedeného důvodu je zastupitelstvu města doporučeno uzavřít dodatek úvěrové smlouvy s Českou spořitelnou (viz samostatný, souběžně projednávaný materiál, týkající se rozpočtového opatření roku 2017), který umožní prodloužit čerpání úvěru o jeden rok. Z tohoto důvodu je ve financování uvedeno také čerpání úvěru v roce 2018.

2. Střednědobý výhled rozpočtu do roku 2023

2.1. Závazné ukazatele výhledu

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

a) Dluhová služba nepřesáhne žádný rok výhledu 12 %

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

V navrženém Střednědobém výhledu rozpočtu je podmínka splněna a dluhová služba postupně od roku 2019 klesá z hodnoty 9,6 % na 2,6 % v roce 2023. V žádném roce výhledu není navrženo přijetí nového úvěru, který by v budoucnu dluhovou službu zhoršil.

b) Provozní přebytek hospodaření dosáhne hodnoty nejméně 12 %

Za provozní přebytek je pro potřeby výhledu považován kladný rozdíl mezi běžnými příjmy (tj. daňové a nedaňové příjmy a běžné dotace) a běžnými výdaji sníženými o úroky k úvěrům, opravy majetku a 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 se pohybuje kolem 23,0 % až 19,6 %.

2.2. 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:

- **Strategické investice** (označovány „Strat 1“ až „Strat 99“).
- **Investice s možností získání dotace** (označovány „Dotace 1“ až „Dotace 99“ a doplněny zkratkou odboru, jenž dotační agendu k požadavku zajišťuje).
- **Investice se zpracovanou projektovou dokumentací** (označovány „PD 1“ až „PD 99“ a doplněny zkratkou odboru, jenž PD či přípravu k následné realizaci požadavku zajišťuje)
- **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 2018 a Střednědobého výhledu rozpočtu do roku 2023.

Seznam obsahuje všechny nejdůležitější akce, které nemají charakter běžného výdaje 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 rozpočtu na rok 2018 či výhledu do roku 2023. Z tohoto důvodu je možné k realizaci doporučit jen malou část z celkových požadavků. Požadavky jsou zařazeny takto:

A) **Akce určené k realizaci.** V letech 2018 až 2023 je možné na investice a velké opravy uvolnit prostředky ve výši 511,3 mil. Kč plus získané dotace. V době zpracování tohoto materiálu obsahuje zásobník požadavky, jež si z rozpočtu města vyžádají všechny plánované výdaje. Součástí však je také investiční rezerva na spolufinancování dalších dotačních projektů (je rozložena pravidelně do všech let plánovaného období) v celkové výši 81,2 mil. Kč, jež bude postupně využita ke konkrétním projektům.

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 z jiných důvodů vhodná.

Aktuální zařazení požadavků do jednotlivých skupin je:

Kód (žadatel)	Požadavek [tis. Kč]	Celkové výdaje							
		2018	2019	2020	2021	2022	2023	snížení o dotaci	Celkem město
15	A) Realizace	328 832,7	94 615,4	68 360,6	37 006,8	37 748,5	37 354,3	-71 597,7	**532 320,6**
54	B) Příprava k realizaci	64 301,0	318 701,0	236 501,0	54 301,0	1,0	1,0	-130 430,0	**543 376,0**
94	C) Zásobník	76 382,4	244 310,0	155 560,0	89 610,0	614 770,0	143 250,0	-118 766,0	**1 205 116,4**
31	D) Vyřadit	86 350,0	137 310,0	20 850,0				-46 235,0	**198 275,0**
194	Celkem zásobník	555 866,1	794 936,4	481 271,6	180 917,8	652 519,5	180 605,3	-367 028,7	2 479 088,0
	Z toho aktivní požadavky (A+B+C)	**469 516,1**	**657 626,4**	**460 421,6**	**180 917,8**	**652 519,5**	**180 605,3**	**-320 793,7**	**2 280 813,0**

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

2.3. Financování střednědobého výhledu rozpočtu

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

Definice střednědobého výhledu rozpočtu [tis. Kč]	2019 Výhled	2020 Výhled	2021 Výhled	2022 Výhled	2023 Výhled
Výhled dle rozpočtové skladby					
Příjmy celkem	626 853,2	617 180,0	621 136,1	628 887,8	636 055,0
Výdaje celkem	-624 207,2	-609 581,2	-582 002,7	-591 195,9	-594 934,3
Výsledek hospodaření	**2 646,0**	**7 598,8**	**39 133,4**	**37 691,9**	**41 120,7**
Účelové členění na běžné a kapitálové hospodaření					
Běžný rozpočet - příjmy	626 209,5	616 483,1	620 470,8	628 168,3	635 323,8
- výdaje	-546 356,8	-543 185,6	-546 960,9	-555 837,4	-559 545,0
Celkem běžný rozpočet	**79 852,7**	**73 297,5**	**73 509,9**	**72 330,9**	**75 778,8**
Kapitálový rozpočet - příjmy (vč.dotací)	643,7	696,9	665,3	719,5	731,2
- výdaje	-77 850,4	-66 395,6	-35 041,8	-35 358,5	-35 389,3
Celkem kapitálový rozpočet	**-77 206,7**	**-65 698,7**	**-34 376,5**	**-34 639,0**	**-34 658,1**
Ukazatel dluhové služby					
Čerpání schválených či připravovaných úvěrů	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Splátky stávajících úvěrů	-50 890,6	-32 710,6	-32 710,6	-32 710,6	-12 710,6
Nové, dosud nespecifikované úvěry	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Zůstatky jistin úvěrů dle uzavřených smluv	153 917,0	121 206,4	88 495,8	55 785,2	43 074,6
Ukazatel dluhové služby (max. 12%)	**9,55%**	**6,41%**	**6,22%**	**6,01%**	**2,57%**
Ukazatel provozního přebytku hospodaření (běžné příjmy mínus běžné výdaje bez úroků úvěrů, oprav majetku a rezervy)					
Odpočet běž.výdajů - splátky úroků úvěrů	6 722,8	5 373,7	4 602,0	3 806,9	3 036,3
- opravy a udrž. majetku	48 127,2	35 510,6	35 686,1	35 863,5	36 002,0
- nespecifik. rezerva	9 420,0	9 270,0	9 370,0	9 500,0	9 620,0
Ukazatel provozních výdajů (min.12 %)	**23,02%**	**20,03%**	**19,85%**	**19,34%**	**19,59%**

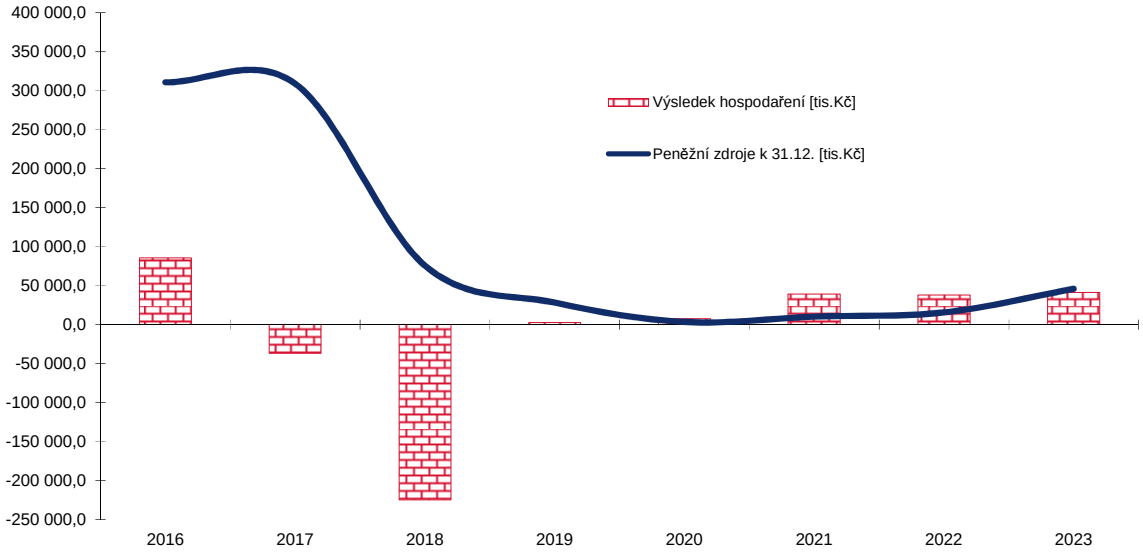
Z pohledu Cash flow bude mít financování výhledu následující vývoj:

Termín	mil. Kč	Popis
1.1.2019	75,7	Počáteční likvidita. Tj. zůstatek běžného účtu a portfolia zhodnocovaných volných zdrojů po ukončení hospodaření letošního roku. Hodnota vychází z předpokladu, že rozpočet letošního roku bude plněn na straně příjmů i výdajů na 100 %. Případné lepší hospodaření by znamenalo zvýšení zůstatku na běžném účtu (a naopak).
průběh let 2019 -2023	128,2	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.
	-161,7	Splátky úvěrů. V souladu s uzavřenými úvěrovými smlouvami (celkem 4) je město povinno uhradit jistiny (netýká se úroků, které jsou součástí výdajů města) dříve přijatých úvěrů. Tzn., že zásoba peněžních prostředků na běžném účtu se o uvedenou hodnotu sníží.
	0,0	Přijetí nových úvěrů. V souladu s návrhem uvedeným výše v kapitole Financování je doporučeno nečerpat portfolio cenných papírů (zhodnocováno za „vysoké“ úroky) a raději využít úvěru (za nízké úroky).
	3,8	Zhodnocení portfolia cenných papírů. V průběhu roku bude zhodnocován objem cenných papírů, určených k podpoře likvidity města. Případný prodej cenných papírů za účelem získání hotovosti je uveden samostatně.
31.12.2023	**45,9**	**Zůstatek volných zdrojů na konci roku** (běžné účty a cenné papíry určené k obchodování)

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

Konkrétní návrh Střednědobého výhledu rozpočtu města 2023, zpracovaný v plné rozpočtové skladbě (tj. odvětvové třídění podle paragrafů a druhové třídění podle položek), je uveden v příloze.

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



3. Rizika a příležitosti tvorby rozpočtu a střednědobého výhledu rozpočtu

3.1. Příležitosti

a) Počet obyvatel města: velmi významnou roli v daňových příjmech hraje trend počtu obyvatel města UH ku počtu obyvatel celé ČR. Bohužel se obě veličiny dlouhodobě rozchází a tak zatímco počet obyvatel ČR roste (mimo jiné i díky oficiálním přistěhovalcům), počet obyvatel našeho města v posledních letech stagnuje, což je možné považovat za úspěch, neboť z dlouhodobého pohledu výrazně klesl (mimo jiné i díky stěhování Hradišťanů do vlastního bydlení v okolních obcích).

   V roce 2001 v Uherském Hradišti žilo 27 014 obyvatel, což v procentním podílu výnosu daní, v němž je počet obyvatel města/ČR rozhodující, činilo 0,187953 %. Podle posledních výsledků Českého statistického úřadu žilo ve městě 25 246 obyvatel, což znamená koeficient výnosu daní 0,175315 %. Za posledních sedmnáct let se tak podíl města Uherské Hradiště na sdílených („celostátních“) daních snížil o 6,72 % (z toho za poslední rok došlo k propadu o 0,3 % procenta, neboť se počet obyvatel města se snížil o 9 osob (tj. -0,03 %), zatímco počet obyvatel státu se zvýšil o 1,002 %).

   Váha tohoto ukazatele je 88 % na sdílených daních (10 % přímý počet obyvatel a 78 % postupný koeficient dle celkového počtu obyvatel obce). Pokud by se podařilo městu zvýšit počet trvale bydlících obyvatel (např. v nájemních bytech, kde lidé fyzicky žijí, ale formální bydliště mají jinde), znamenalo by to ve sdílených daních příjem 11 206 Kč ročně za každého z nich.

   Od roku 2018 dochází novelou zákona o rozpočtovém určení daní také k posílení vlivu „počtu dětí a žáků navštěvujících školu zřizovanou obcí“. Zde meziročně dochází téměř i identickému růstu u státu (+1,018 %) i města Uherské Hradiště (+1,022 %, tj. růst z 3 297 na 3370 žáků). Váha tohoto ukazatele na celkovém výnosu daní je nově 9 % (tj. za každého nového žáka nad rámec celostátního průměru je zvýšení výnosu o 1 146 Kč).

b) Město je vlastníkem velkého množství pozemků v lokalitě „Průmyslová zóna Průmyslová“. V nedávné době bylo několik let po sobě, naposled v rozpočtovém výhledu na období 2014 – 2018, počítáno s prodejem 70 000 m² pozemků, jež by přinesly do rozpočtu 35 mil. Kč. Protože však nebyl nalezen vhodný investor, byl tento příjem při tvorbě dalších výhledů zrušen do doby nalezení vhodného řešení.

3.2. Hrozby

a) Přehřátí ekonomiky: MF ČR ve své predikci makroekonomického vývoje do roku 2020 (viz strana 4 této zprávy) očekává trvalý růst ekonomiky. Z aktuálních statistik je zřejmé, že Česká republika se nyní skutečně nachází v dobré ekonomické kondici, neboť v pololetí 2017 došlo k meziročnímu nárůstu vývozu o 4,7 % a dovozu o 5,5 %.
Dovoz byl způsoben větší poptávkou o zahraniční automobily a zejména větší spotřebou ropy a plynu k průmyslovým účelům. Tzn., že průmysl má zájem růst. Díky velmi nízké nezaměstnanosti však průmysl nebude moci nabírat další pracovníky, jež by růst uskutečnily. A proto udržení stejného tempa růstu při stejném počtu zaměstnanců by mělo znamenat buď jejich vyšší efektivitu (a ta nemůže růst bez zásadní změny struktury, tj. zaměření, celého hospodářství – viz montovny s nízkou přidanou hodnotou kontra start upy) nebo jejich nahrazení modernější (ale dražší) technikou.
ČR je současně orientována proexportně, a protože v závěru sledovaného meziročního porovnání růstu vývozu došlo ze strany ČNB k uvolnění kurzu koruny, nebudou již mít v příštím období exportéři dřívější výhodu „levného" kurzu při prodeji svého zboží v zahraničí. A zvýšení ceny může znamenat snížení konkurenceschopnosti.
Případné snížení tempa růstu ekonomiky státu bude díky systému rozpočtového určení daní státu znamenat, že se zpožděním jen několika týdnů bude znát změna i na příjmové straně rozpočtu Uherského Hradiště.

b) Závady v aquaparku: zhotovitel stavby „Sportovně relaxační centrum Uherské Hradiště" společnost UNISTAV CONSTRUCTION a.s. přestal v říjnu 2016 odstraňovat reklamační vady stavby, které byly řádně oznámeny v souladu s platnou uzavřenou smlouvou o dílo.

   Město z uvedeného důvodu v roce 2017 odstoupilo od smlouvy o dílo z roku 2009, uplatnilo bankovní záruku ve výši 6 mil. Kč a prostřednictvím svého právního zástupce města má zájem získat další smluvní sankce, náhrady škod, slevu z ceny apod. Současně řeší odstranění uplatněných vad stavby třetí osobou a následně tyto náklady bude vymáhat po zhotoviteli stavby, příp. zpracovateli projektové dokumentace.

   Střednědobý plán rozpočtu města počítá se zapojením uplatněné bankovní záruky (6 000 tis. Kč v roce 2018 na odstranění základních vad) i sankcí (12 360 tis. Kč v roce 2019 na další opravy). Není však zřejmé, kdy a jak soud o požadavcích města rozhodne.

c) Počet obyvatel města: možnosti jsou více popsány v části „Příležitosti".

4. Ostatní informace

4.1. Schvalovací proces rozpočtu

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

V rámci projednávání by mělo být v orgánech města dosaženo schválení těchto záležitostí, souvisejících s následnou realizací hospodaření v průběhu kalendářního roku 2018:

1. Schválení Rozpočtu města na rok 2018 a Střednědobého výhledu rozpočtu do roku 2023.
2. Stanovení závazných ukazatelů plnění rozpočtu (bližší informace jsou uvedeny v bodě 1.7. pro rok 2018, v bodě 2.1. pro střednědobý výhled rozpočtu).
3. Schválení náhrad členům ZM (bližší informace jsou uvedeny v bodě 1.8.).
4. 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 navrhovat zastupitelstvu města ke schválení realizaci potřebných rozpočtových opatření směřujících k dodržení závazných ukazatelů.
5. Plnění zřizovatelských funkcí města vůči příspěvkovým organizacím a obchodním společnostem ve 100% vlastnictví (z důvodu zajištění plynulého provozu příspěvkových organizací bude vhodné, aby rada města do konce letošního roku schválila jejich rozpočty – nebude-li do té doby schválen rozpočet města, je možná případná korekce rozpočtů organizací po schválení rozpočtu města formou změny rozpočtů příspěvkových organizací. Další informace jsou uvedeny v bodě 1.6.).

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

4.2. Zveřejnění rozpočtů

4.2.1. Zveřejnění návrhu Rozpočtu a Střednědobého výhledu rozpočtu

Dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, Územní samosprávný celek zveřejní na svých internetových stránkách a na úřední desce nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku:

Návrh rozpočtu (§ 11, bod 3). Na internetových stránkách se zveřejňuje úplné znění návrhu. Na úřední desce může být návrh zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o příjmech a výdajích rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby.

Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu (§ 3, bod 3). Na internetových stránkách se zveřejňuje úplné znění návrhu. Na úřední desce může být návrh zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o příjmech a výdajích v jednotlivých letech a o dlouhodobých závazcích a pohledávkách.

Územní samosprávný celek současně oznámí na úřední desce, kde je návrh Střednědobého návrhu rozpočtu a návrh Rozpočtu zveřejněn a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Zveřejnění musí trvat až do schválení Střednědobého výhledu rozpočtu a Rozpočtu. Připomínky k návrhu mohou občané příslušného územního samosprávného celku uplatnit písemně ve lhůtě stanovené při jeho zveřejnění nebo ústně při jeho projednávání na zasedání zastupitelstva.

Z výše uvedených důvodů je navrženo zveřejnit návrh Rozpočtu města na rok 2018 a Střednědobého výhledu rozpočtu do roku 2023 takto:

Termín jednání ZM je	pondělí	4.12.2017	počet dnů zveřejnění před projednáváním v ZM dle zákona	15
Termín zveřejnění od	pátek	17.11.2017		
do	úterý	5.12.2017	skutečný počet dnů zveřejnění (bez dne vyvěšení a snětí)	16

Konkrétní znění pro zveřejnění na úřední desce, určené pro návrh Rozpočtu na rok 2018 a pro návrh Střednědobého výhledu do roku 2023, jsou uvedeny v příloze.

4.2.2. Zveřejnění schváleného Rozpočtu a Střednědobého výhledu

Dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, Územní samosprávný celek zveřejní na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení:

Rozpočet (§ 11, odst. 4)

Střednědobý výhled rozpočtu (§ 3, odst. 4)

Územní samosprávný celek současně oznámí na úřední desce, kde je Rozpočet a Střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Tímto způsobem musí být zpřístupněn až do schválení rozpočtu na následující rozpočtový rok a Střednědobý výhled rozpočtu až do schválení nového střednědobého výhledu rozpočtu.

4.2.3. Zveřejňování změn rozpočtu

Dle zákona o rozpočtových pravidlech může být rozpočet po jeho schválení změněn z důvodu organizační, metodické, nebo věcné změny.

Dle novely z roku 2017 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, se schválené rozpočtové opatření zveřejňuje obdobně (§ 16, odst. 5) jako rozpočet a střednědobý plán výhledu rozpočtu. Tzn., že mimo zveřejnění konkrétního opatření na webových stránkách (je zveřejňováno dlouhodobě, tj. několik let), bude zveřejněna informace s odkazy i na úřední desce, a to do 31.12.2018.

4.2.4. Zveřejňování plánů příspěvkových organizací

Dle novely z roku 2017 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, je příspěvková organizace povinna (§ 28a) zveřejnit:

a) Návrh rozpočtu a střednědobého výhledu rozpočtu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání zřizovatelem. Musí trvat až do schválení těchto plánů.

b) Rozpočet a střednědobý plán výhledu do 30 dnů ode dne jeho schválení. Musí trvat až do schválení plánů na další období.

Zveřejnění provede příspěvková organizace na „svých internetových stránkách, na internetových stránkách svého zřizovatele, nebo způsobem v místě obvyklým (pozn.: dle Ministerstva financí např. na veřejně přístupné školní nástěnce, či jiné ploše, na níž organizace běžně poskytuje své informace).

Ekonomický odbor doporučuje, aby návrhy i schválené rozpočty a střednědobé výhledy rozpočtů byly zveřejněny takto:

- Příspěvková organizace na svých internetových stránkách, nebo způsobem v místě obvyklém, trvale zveřejní informaci, že návrhy plánů (obvykle konec listopadu až polovina prosince pro plány na další období) i schválené plány jsou zveřejněny na internetových stránkách zřizovatele. Nezávazný vzor oznámení je uveden v příloze.
- Město Uherské Hradiště na svých internetových stránkách kromě svých návrhů plánu, či schválených rozpočtů a střednědobých výhledů rozpočtů zveřejní (ve stejné části webu) také obdobné dokumenty, týkající se zřízených příspěvkových organizací.

Z výše uvedených důvodů je navrženo zveřejnit návrh a schválené rozpočty 2018 a Střednědobé výhledy rozpočtů příspěvkových organizací takto:

Termín jednání RM je	úterý	12.12.2017		
Návrhy plánů:				
zveřejnění od	pátek	24.11.2017	počet dnů zveřejnění před projednáváním v RM dle zákona	15
do	středa	13.12.2017	skutečný počet dnů zveřejnění (bez dne vyvěšení a snětí)	17
Schválené plány:				
zveřejnění od	čtvrtek	11.1.2018	poslední den zveřejnění schváleného rozpočtu (do 30 dnů)	
do	pondělí	31.12.2018	zveřejnění musí trvat až do schválení nových plánů	

4.2.5. Zveřejňování plánů a závěrečných účtů svazků obcí

Dle novely z roku 2017 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, je svazek obcí povinen (§ 39) zveřejnit veškeré návrhy rozpočtů a výhledů, jejich schválené verze a poté návrh a schválený závěrečný účet svazku obce v obdobně jako je uvedeno výše.

Kromě toho je svazek povinen zveřejnit na úředních deskách členských obcí užší rozsah. Současně na těchto deskách uvede, kde byl zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Poznámka:

1. Rozpočet svazku obcí schvalují orgány svazku obcí. Majetek vložený obcí do hospodaření svazku zůstává ve vlastnictví obce.
2. Svazek obcí předkládá zastupitelstvům členských obcí zprávy o výsledcích kontroly hospodaření a Závěrečný účet (ten předá neprodleně po schválení v orgánu svazku obcí).

Město Uherské Hradiště je členem dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí pro rozvoj Baťova kanálu a vodní cesty na řece Moravě.

4.3. Různé

4.3.1. 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.

4.3.2. Rozpis schváleného rozpočtu – určení kompetencí

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

Tuto záležitost zajišťuje každoročně ekonomický odbor (a je to předmětem auditu), přičemž za základ je považováno usnesení o příjmech, výdajích a financování, a dále usnesení o stanovení závazných ukazatelů. V souladu s výkladem auditorské komory je „tabulková“ příloha důvodové zprávy uváděna jako „odůvodnění“ požadovaných příjmů a výdajů, 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).

V praxi města Uherské Hradiště je usnesení zastupitelstva formulováno tak, že neodkazuje na celou „tabulkovou“ přílohu, ale je schvalován celkový finanční rámec a Závazné ukazatele. Přesto je zvykem, že veškeré změny i v rámci položek schvaluje rada města (a mění-li se výsledek hospodaření, pak dokonce až zastupitelstvo města).

Tento postup se stává zatěžujícím a zdlouhavým procesem, přičemž sama auditorská komora uvádí, že při velkém množství rozpočtových opatření se ztrácí podstata důležitých rozhodnutí „a v důsledku by se tak mohlo běžně stávat, že i kvůli nevýznamným přesunům prostředků mezi např. položkami 5134 (pozn. EKO: prádlo, oděv, obuv) a 5139 (pozn. EKO: nákup materiálu jinde nezařazený) by se muselo přijímat rozpočtové opatření a měnit schválený rozpočet“ a doporučuje, aby se „přesuny mezi položkami prováděly operativně prostřednictvím změn rozpisu rozpočtu“.

S platností od ledna 2018 připravuje ekonomický odbor spuštění programového účetního modulu „Závazné ukazatele“, který neumožní úhradu výdaje, pokud nebude definován přesně dle schváleného rozpočtu, přitom nebude „brát ohled“ na to, zda na daný účel jsou k dispozici prostředky plánovány jiným způsobem (např. na jiné položce – viz níže). Některé platby tak mohly „zbytečně“ čekat až několik týdnů na schválení rozpočtového opatření.

Z výše uvedených důvodů ekonomický odbor doporučuje, aby formální přesuny nemusely být (dosud nad rámec usnesení o schválení rozpočtu) předkládány RM či ZM formou rozpočtového opatření, ale mohly být považovány za změnu rozpisu rozpočtu. Změna rozpisu bude prováděna na základě těchto pravidel:

1. Změna rozpisu je provedena vždy v rámci stejného paragrafu a stejného správce – odboru či útvaru (tj. v rámci schválených závazných ukazatelů).
    1.1. Je dodržen Účel, uvedený v tabulkové příloze důvodové zprávy při schvalování rozpočtu nebo rozpočtového opatření, přičemž použití jiné položky je nutné z formálních důvodů*.
    1.2. Účel, uvedený v tabulkové příloze důvodové zprávy při schvalování rozpočtu nebo rozpočtového opatření, bude zajištěn s nižšími prostředky, a zbývající plán může být použit na jiný účel, odpovídající danému paragrafu**.
2. Veškeré opravy rozpisu budou součástí čtvrtletního hodnocení plnění rozpočtu, případně aktuálně projednávaných rozpočtových opatření.

*) za formální důvody se považuje

a) jedná se o jiný způsob zaúčtování dle skutečného plnění. Příklad: 1. akce byla schválena jako kapitálový výdaj, realizace byla zčásti či úplně provedena jako běžný výdaj, a naopak, nebo 2. velká oprava si vyžádala zpracování projektové dokumentace, která je v tomto případě považována za nákup služeb,

b) k upřesnění způsobu dosažení účelu došlo až během realizace. Příklady: 1) místo opravy se jedná o nákup služby, nebo 2) místo výdaje na úhradu elektrické energie je výdaj použit na úhradu plynu, nebo 3) místo nákupu drobného majetku se bude jednat o nákup materiálu, nebo 4) místo cestovného se jedná o školení, nebo 5) místo příjmu z nájmu pozemku se jedná o jiný příjem z pronájmu majetku, nebo 6) místo příjmů úroků/jistin úvěrů od obyvatel se jedná o příjmy od právnických osob.

**) jiný účel stejného paragrafu znamená dodržení struktury dle definice ve vyhlášce Ministerstva financí. Např. § 3612 – Bytové hospodářství je definován: „Výdaje na poskytování bydlení, podpora ze strany státu obcím na výstavbu bytů, získávání pozemků pro bytovou výstavbu“. Tzn., že úspora z nákupu služeb bytového fondu by mohla být použita na opravu bytového fondu.

Auditorská komora doporučuje přijat usnesení, jímž rozpis rozpočtu bude svěřen do kompetence vhodné osoby (účetní, ekonom, rozpočtář, vedoucí odboru, …). Doporučuji, aby kompetentní osobou byl vedoucí ekonomického odboru.

Právní odbor doporučuje, aby ZM pověřilo vedoucího ekonomického odboru prováděním „rozpisu“ (tj. v rámci schvalování rozpočtu a následně rozpočtových opatření), a RM, ve své vyhrazené kompetenci, ho pověřilo prováděním „změn rozpisu“ v mezích schváleného rozpočtu s pravomocí v rozsahu výše uvedených pravidel.

Protože je vhodné, aby pověření radou města vniklo až po pověření schváleném zastupitelstvem města, předloží ekonomický odbor návrh na usnesení, týkající se pověření k provádění oprav rozpisu až radu města po schválení rozpočtu.

4.3.3. Tombola na plese města

V souladu se zákonem 186/2016 Sb., o hazardních hrách, je město v rámci svého plesu také provozovatelem tomboly. Zákon definuje, co nemůže být předmětem výhry s herní jistinou nad 100 tis. Kč (např. jsou vyloučeny alkoholické nápoje, tabákové výrobky, ceniny, apod.), popř. ukládá další povinnosti pořadatele při vysokých jistinách (např. ohlašovací povinnosti). Město má vždy jistiny výrazně nižší, přesto musí dodržovat pravidla daná zákonem o hazardních hrách, o rozpočtových pravidlech a zákonem o obcích.

Pořadatelem tomboly je město Uherské Hradiště (dříve, dle „starého" zákona to byla jeho příspěvková organizace), které dary do tomboly přijímá na základě darovací smlouvy. Její uzavření dosud vždy schvalovala rada města. Vzhledem k tomu, že mnoho právnických osob nabídlo městu dar bezprostředně před termínem konání plesu, je schvalovací proces v radě města nepraktický a v mnoha případech se tak dělo zpětně. Nevhodné bylo také to, že dárce „musel" několik dní čekat, až bylo možné darovací smlouvu uzavřít. Z důvodu plynulé možnosti uzavírat darovací smlouvy neprodleně při nabídce na přijetí daru do tomboly je vhodné postup zjednodušit.

Jako vhodné se jeví využít Usnesení rady města č. 921/55/R 17.3.2009 ve znění „*RM pověřuje starostu uzavíráním smluv o poskytnutí dotací a darů do rozpočtu města v případě, že výdaje plynoucí ze smlouvy nepřekročí smlouvou získané příjmy, nebo že v případě povinných spoluúčastí města je podíl požadovaný poskytovatelem již v rozpočtu schválen*" (přehled dlouhodobých ekonomických usnesení, tj. vč. tohoto, je každoročně součástí schvalování rozpočtu na příští rok). Jednotlivé smlouvy o přijetí daru by byly uzavírány podle vzoru, schváleného zastupitelstvem města dne 27.2.2017 s tím, že jako schvalovací doložka by bylo použito usnesení rady z roku 2009 (postup byl konzultován s právním odborem).

4.3.4. 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 zjednání nápravy. Nezjedná-li příslušný orgán obce nápravu do 60 dnů od doručení výzvy, pozastaví Ministerstvo vnitra výkon takového usnesení …).

Přesto, že není ani jedna z výše uvedených skutečností předpokládána, je vhodné mít s předstihem připravena pravidla pro případné využití v budoucnu, kdy by mohla nastat časová nouze pro jejich schválení, neboť pravidla rozpočtového provizoria schvaluje zastupitelstvo města pro zajištění plynulosti hospodaření na vlastní úrovni i na úrovni nižších stupňů (tj. organizační složky a příspěvkové organizace).

Dle letošní novely uvedeného zákona by tato pravidla po schválení mohla být využita kdykoliv v budoucnu za podmínky, že budou zveřejněna na internetu v plném znění a na úřední desce bude odkaz, kde je možné se s nimi seznámit v elektronické či listinné podobě. Zveřejnění je nutné do doby schválení nových pravidel (pozn. toto je princip shodný s novými podmínkami pro zveřejnění rozpočtů vč. jejich změn, závěrečných účtů a střednědobých výhledů).

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 schvalovala zejména z důvodu konání komunálních voleb (naposled usnesením ZM z 9.4.2014). Doporučuji proto vycházet z principů, které již byly projednávány a dokonce i skutečně několik měsíců využívány, přičemž nezpůsobily závažné problémy v hospodaření města.

Návrh pravidel rozpočtového provizoria je uveden v příloze.

4.3.5. Rating

Město Uherské Hradiště si nechává posoudit minulé a současné hospodaření města a jeho schopnost a ochotu dostát řádně a včas svým závazkům. Hodnocení provádí společnost Moody´s Public Sector Europe.

Dosažené hodnocení má platnost max. 16 měsíců a do té doby (většinou do 12 měsíců) musí dojít k přezkoumání aktuálního stavu skutečného hospodaření a nových ekonomických plánů vč. střednědobého výhledu rozpočtu. Poslední analýza byla agenturou uzavřena dne 5.6.2017 a zní:

Mezinárodní rating subjektu	**A2**
Národní rating subjektu:	**Aa3.cz**
Výhled:	**Stabilní**

Zdůvodnění uděleného ratingu:
„Rating města Uherské Hradiště odráží zlepšené provozní hospodaření tažené především růstem daňových příjmů, což posílilo kapacitu města financovat kapitálové výdaje z vlastních zdrojů. Hodnocení bere v úvahu i velmi dobrou likviditu a výrazné hotovostní rezervy. ….“.

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

Nejlepší	RATING - Hodnotící stupnice společnosti Moody´s																	Nejhorší
Aaa	Aa1	Aa2	Aa3	A1	A2	A3	Baa1	Baa2	Baa3	Ba1	Ba2	Ba3	B1	B2	B3	Caa	Ca	C
Maximální	Velmi vysoká			Nadprůměrná			Průměrná			Podprůměrná			Slabá			Velmi slabá	Extrémně slabá	Nejslabší

Očekávaný budoucí vývoj v současnosti uděleného ratingu (výhled)		
Pozitivní	Stabilní	Negativní

Pozn.: hodnocení je vztaženo ke schopnosti splácet své závazky v porovnání k ostatním subjektům

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

4.3.6. 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, nevymahatelné.

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

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, následně ve všech komisích rady města (které jsou jejími poradními orgány).

Finanční výbor, který je poradním orgánem zastupitelstva města, bude materiály projednávat dne 29.11.2017, a jeho stanovisko přednese předseda výboru při projednávání materiálu na zastupitelstvu města.

Příloha

1. Vize města do roku 2030
2. Harmonogram schvalovacího procesu
3. Přehled dlouhodobých usnesení, týkajících se rozpočtu
4. Paragrafové znění návrhu Rozpočtu města na rok 2018
5. Paragrafové znění návrhu Střednědobého výhledu rozpočtu do roku 2023
6. Přehled schválených investic, s financováním rozloženým do více let
7. Zásobník kapitálových výdajů na rok 2018 až 2023
8. Závazné ukazatele pro rok 2018
9. Peněžní fondy města
10. Dotace z rozpočtu města:
    Zásady pro poskytování dotací z rozpočtu města Uherské Hradiště
    a) Vzor veřejnoprávní smlouvy - základní
    b) Vzor veřejnoprávní smlouvy – pro FOHA
    c) Vzor veřejnoprávní smlouvy – pro FRB
11. Pravidla pro požadavky místních komisí
12. Správci rozpočtu (popis činností odborů a útvarů)
13. Znění materiálů pro zveřejnění na úřední desce města:
    a) Návrh rozpočtu 2018
    b) Návrh střednědobého výhledu rozpočtu do 2023
    c) Vzor zveřejnění informací o plánech a výhledech příspěvkovými organizacemi
14. Pravidla rozpočtového provizoria
15. Nedobytné pohledávky:
    a) Zdůvodnění
    b) Přehled pohledávek
16. Smlouva o spolupráci:
    a) Podané ruce o.p.s.
    b) Mařaťané (hodová chasa)
    c) Jarošovský spolek (hodová chasa)
    d) Hodová chasa Míkovice
    e) Derfla klub (hodová chasa)
    f) Spolek Vésky (hodová chasa)

Návrh usnesení je uveden v příloze.

Zpracoval
Ing. Vladimír Moštěk, Ekonomický odbor