

Návrh Rozpočtu na rok 2019 a Střednědobého výhledu rozpočtu do 2024

Důvod předložení:

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

Město Uherské Hradiště má v současné době platný Rozpočet na rok 2018 a Střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 až 2023. Oba dokumenty byly schváleny zastupitelstvem města v prosinci minulého roku.

Pro nastávající kalendářní rok 2019 je proto nutné sestavit nový Rozpočet, který bude vycházet z dosud platného výhledu, a následně aktualizovat Střednědobý výhled rozpočtu tak, že první rok bude nahrazen samostatným rozpočtem (na rok 2019) a bude přidán další rok výhledu (rok 2024).

Oba dokumenty je vhodné sestavit v termínu umožňujícím jejich schválení nejpozději do 31. 12. 2018, neboť v opačném případě by město bylo povinno hospodařit podle rozpočtového provizoria, jehož pravidla by do uvedeného data stanovilo zastupitelstvo města (§ 13 výše uvedeného zákona).

Základní fakta:

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

VIZE MĚSTA 2030

Uherské Hradiště  **Srdce Slovácka**

**Uherské Hradiště – dynamické město s vysokou kvalitou života,
atraktivní pro obyvatele, investory a návštěvníky¹**

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

OBSAH

1. Rozpočet města na rok 2019	3
1.1. Základní charakteristika rozpočtu města	3
1.2. Běžný rozpočet	7
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	25
1.8. Financování rozpočtu města	28
2. Střednědobý výhled rozpočtu do roku 2024.....	30
2.1. Závazné ukazatele výhledu	30
2.2. Zásobník investičních akcí	30
2.3. Financování střednědobého výhledu rozpočtu	32
3. Rizika a příležitosti tvorby rozpočtu a střednědobého výhledu rozpočtu.....	35
3.1. Příležitosti	35
3.2. Hrozby	36
4. Ostatní informace.....	37
4.1. Schvalovací proces rozpočtu	37
4.2. Zveřejnění rozpočtů	38
4.3. Různé	41
Vyjádření příslušných odborů a poradních orgánů	43

1. Rozpočet města na rok 2019

1.1. Základní charakteristika rozpočtu města

Návrh rozpočtu města Uherské Hradiště na rok 2019 je sestaven v souladu s ustanovením zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, se zákonem 23/2017 Sb. o rozpočtové odpovědnosti, a v návaznosti na Střednědobý výhled rozpočtu města Uherské Hradiště na období let 2019 až 2023.

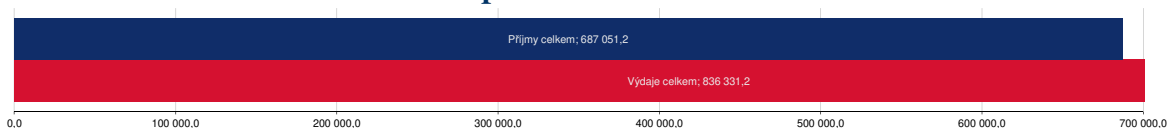
Základní návrh rozpočtu města Uherské Hradiště na rok 2019 zní:

Základní rozpočtová skladba [tis. Kč]	Rok 2019 Rozpočet
Příjmy celkem	687 051,2
Výdaje celkem	-836 331,2
Výsledek	-149 280,0

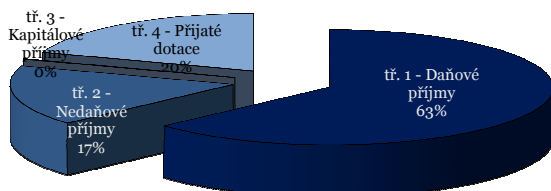
Financování bude vypořádáno těmito položkami (+ je čerpání fin.prostř.; - je spoření):

a) změna stavu dlouhodobých půjček města	-50 890,6
b) změna stavu finančních prostředků města	50 170,6
c) změna stavu portfolia správců cenných papírů	150 000,0
d) čerpání nového úvěru	0,0

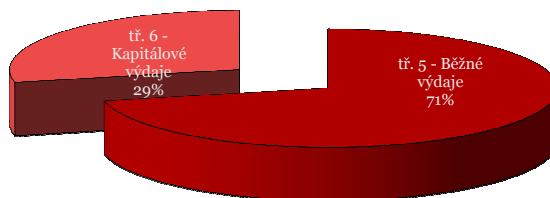
Rozpočet celkem



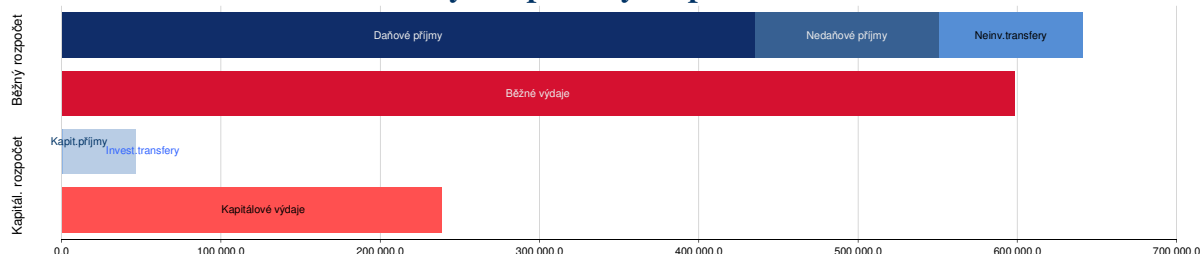
Příjmy



Výdaje



Běžný a kapitálový rozpočet



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 2019 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

		2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2017	2018	2019
		Aktuální predikce							Minulá predikce		
Hrubý domácí produkt	<i>mld. Kč</i>	4 098	4 314	4 596	4 768	5 045	5 300	5 589	5 055	5 320	5 596
Hrubý domácí produkt	<i>růst v % s.c.</i>	-0,5	2,7	5,3	2,5	4,3	3,2	3,1	4,4	3,6	3,3
Spotřeba domácností	<i>růst v % s.c.</i>	0,5	1,8	3,7	3,6	4,3	4,3	3,9	4,0	4,3	4,1
Spotřeba vládních institucí	<i>růst v % s.c.</i>	2,5	1,1	1,9	2,7	1,3	2,1	2,0	1,5	1,9	2,0
Tvorba hrubého fixního kapitálu	<i>růst v % s.c.</i>	-2,5	3,9	10,2	-3,1	3,3	7,5	3,2	5,4	5,7	4,4
Příspěvek čistých vývozů k růstu HDP	<i>p.b., s.c.</i>	0,1	-0,5	-0,2	1,4	1,1	-0,7	0,1	1,0	-0,2	-0,1
Příspěvek změny zásob k růstu HDP	<i>p.b., s.c.</i>	-0,7	1,1	0,8	-0,4	0,1	-0,4	0,0	-0,1	0,0	0,0
Deflátor HDP	<i>růst v %</i>	1,4	2,5	1,2	1,3	1,5	1,8	2,3	1,4	1,5	1,8
Průměrná míra inflace	<i>%</i>	1,4	0,4	0,3	0,7	2,5	2,2	2,3	2,5	2,1	1,9
Zaměstnanost (VŠPS)	<i>růst v %</i>	1,0	0,8	1,4	1,9	1,6	1,3	0,2	1,6	0,7	0,2
Míra nezaměstnanosti (VŠPS)	<i>průměr v %</i>	7,0	6,1	5,1	4,0	2,9	2,3	2,3	2,9	2,4	2,3
Objem mezd a platů (<i>dom. koncept</i>)	<i>růst v % b.c.</i>	0,5	3,6	4,8	5,7	8,2	9,3	8,3	8,3	7,7	6,5
Saldo běžného účtu	<i>% HDP</i>	-0,5	0,2	0,2	1,6	1,1	-0,3	-0,2	1,1	0,4	0,2
Saldo sektoru vládních institucí	<i>% HDP</i>	-1,2	-2,1	-0,6	0,7	1,6	1,5	.	1,6	1,5	1,1
Předpoklady:											
Měnový kurz CZK/EUR		26,0	27,5	27,3	27,0	26,3	25,6	25,2	26,3	25,1	24,7
Dlouhodobé úrokové sazby	<i>% p.a.</i>	2,2	1,4	0,6	0,4	1,0	2,1	2,5	1,0	1,9	2,2
Ropa Brent	<i>USD/barel</i>	109	99	52	44	54	73	72	54	65	61
HDP eurozóny	<i>růst v % s.c.</i>	-0,2	1,3	2,1	1,8	2,4	2,2	1,8	2,3	2,3	1,8

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

pozn. EKO: „Aktuální predikce“ byla zveřejněna koncem července 2018 a „Minulá predikce“ je z dubna 2018

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. Odchytky 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 „odchytky“ (týkající se i Střednědobého výhledu rozpočtu):

1. Rozpočtové přesuny z roku 2018:

- a) Zastupitelstvo města dne 3. 9. 2018 schválilo rozpočtové opatření č. 9/2018, jímž se z Rozpočtu 2018 přesunují do Rozpočtu 2019 schválené kapitálové příjmy a výdaje (např. rekonstrukce sportovního areálu u ZŠ Za Alejí, parkování ve Štěpnicích, modernizace učeben základních škol), jež zhorší hospodaření roku 2019 o 70,2 mil. Kč.
- b) Souběžně s tímto materiálem je projednáváno v orgánech města rozpočtové opatření č. 12/2018, jímž je doporučeno do Rozpočtu 2019 přesunout větší množství dílčích výdajů (71,7 mil. Kč) a případně i s nimi související očekávané dotace (29,2 mil. Kč). Jejich schválením se hospodaření roku 2019 zhorší o 42,4 mil. Kč.

Pozn.: v rámci let 2018 a 2019 je hospodaření vyrovnané.

2. Návrh rozpočtu a výhledu je současně aktualizován o skutečnosti vzniklé od doby projednání materiálu v RM 20. 9. 2018. Jedná se zejména o tyto skutečnosti:

- a) Příspěvek na výkon státní správy: vláda předložila Poslanecké sněmovně návrh rozpočtu ČR, v němž uvádí finanční vztahy k obcím v úhrnech podle jednotlivých krajů. Současně stanovila postup pro výpočet příspěvku. Konkrétní hodnotu příspěvku však jednotlivé obce mohou pouze „odhadovat“, neboť se jedná ve většině případů o kombinaci více ukazatelů kalkulovaných dle statistik, k nimž město nemá v potřebném rozsahu přístup. Pro informaci uvádím, že stát příspěvek poskytuje na úkony týkající se zejména obce s rozšířenou působností (většina příjmů, stanovených na základě rozsahu úkonů a počtu obyvatel správního obvodu; meziročně je pro tento ukazatel navýšen příspěvek o 10 %) a dále financování veřejného opatrovnictví (29 tis. Kč/opatrovanec), kontaktních míst živnostenských úřadů (66 až 1 518 tis. Kč/úkon, kterých může být 25 až 575 dle velikosti města a počtu dotazů), vydávání občanských průkazů (118 Kč/kus), matričních úřadů (897 Kč/zápis matriční; 3 588 Kč/zápis manželství; 1 794 Kč/ zápis úmrtí), územní plánování (1 451 Kč/případ). Protože však velký vliv má např. počet obyvatel (města i správního obvodu), který je pro nás nepříznivý (viz níže uvedená kapitola „hrozby“).

Z uvedeného důvodu doporučuje ekonomický odbor počítat s růstem 5 %, tj. příjem 50,1 mil. Kč (tj. dle původního návrhu), a případnou korekci uskutečnit až po obdržení konkrétního rozpisu státního rozpočtu (cca únor 2019), v němž budou uvedeny konkrétní hodnoty pro naše město (vypočtené z údajů za již ukončená předchozí období).

b) Peněžní fondy:

- Fond cestovního ruchu: v souběžně projednávaném rozpočtovém opatření č. 12/2018 je doporučeno řešit dočasnou finanční krizi obecně prospěšné společnosti Park Rochus tak, že bude uzavřen dodatek smlouvy, umožňující zvýšit příspěvek v roce 2018 o 500 tis. Kč. Současně je doporučeno, aby o stejnou hodnotu byla snížena případná pomoc v rámci projednávání dotací z rozpočtu 2019. Protože částky pro jednotlivé programy jsou již zveřejněny a není možné je tedy snížit, bude situace řešena tak, že v rámci schváleného limitu bude rozděleno o uvedenou hodnotu méně a rozpočtovým opatřením se výdaje města sníží až po projednání žádostí o dotace. Tím bude zachován výsledek hospodaření let 2018 a 2019.
 - Fond sportu: z důvodu ukončení smlouvy o dlouhodobé spolupráci (z důvodu novely zákona o rozpočtových pravidlech – viz jednání ZM 18. 6. 2018) se spolkem TJ Slavoj Jarošov, byly prostředky plánované od roku 2019 ve výši 80 tis. Kč převedeny do Fondu sportu, v rámci něhož se spolek může ucházet o dotace. Předmětem dosavadní dotace bylo mimo činnost spolku také zajišťování správy části jeho majetku, který využívá také přilehlá příspěvková organizace ZŠ Jarošov. Dle rozhodnutí RM dne 22. 10. 2018 bylo příspěvkové organizaci umožněno potřebný majetek spolku pronajmát za cenu v místě a čase obvyklou. Z tohoto důvodu bylo z peněžního fondu sportu převedeno 35,6 tis. Kč na účelový příspěvek škole. Protože program na dotace v 1. pololetí byl již vyhlášen (vč. objemu peněžních prostředků), je vhodné, podá-li si spolek žádost o dotaci z Fondu sportu, aby při jejím posuzování bylo vzato v úvahu, že z pohledu historie a nově posuzované žádosti by měla být částka pokrácena o cenu nájmu ve výši 35,6 tis. Kč (tj. ze zrušené smlouvy se spolkem ve výši 80 tis. Kč bylo do Fondu sportu převedeno 44,4 tis. Kč a zbytek obdrží spolek formou nájmu).
- c) Pojištění majetku: město v polovině minulého roku uzavřelo pojistnou smlouvu s Kooperativou, a.s. na dobu neurčitou. Smlouva se týká pojištění majetku a odpovědnosti za újmu způsobenou městem a jeho příspěvkovými organizacemi. Pojišťovna po roce vyhodnocovala smluvní podmínky a z důvodu nevýhodnosti ji k 30. 11. 2018 vypovídá (město na pojistném zaplatilo 1,2 mil. Kč, přičemž pojišťovna proplatila škody za 2,0 mil. Kč; z toho 1,3 mil. Kč za školní úrazy, které jsou ze zákona bez spoluúčasti, a změnou legislativy se zvýšila hodnota vyplácených náhrad). Město proto připravuje pro další období výběrová řízení (první z časových důvodů krátkodobé na dobu max. jednoho roku, druhé pak na dobu neurčitou), která pravděpodobně zvednou náklady na pojištění o cca 1 mil. Kč.

1.2. Běžný rozpočet

Hospodaření běžného rozpočtu je navrženo:

Běžný rozpočet [tis. Kč]	Rok 2019	Rok 2018	
tř. 1 - Daňové příjmy	435 061,4	102,2%	425 824,7
tř. 2 - Nedaňové příjmy	115 857,7	87,8%	131 896,4
tř. 4, sesk.pol. 41 - Neinv.transfery	89 908,7	114,2%	78 713,1
tř. 5 - Běžné výdaje	-597 915,8	102,4%	-583 953,2
Běžný rozpočet celkem	42 912,0	81,8%	52 481,0

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 102,2 % předchozího roku.

Žádná z plánovaných položek daní ani poplatků nevykazuje meziročně výraznou odchylku, neboť nedochází ke změně legislativy, a proto je možné vycházet z ekonomického vývoje jednotlivých položek.

Protože je očekáváno pokračování mírně příznivého ekonomického vývoje státu (viz výše uvedená prognóza), dochází k mírnému meziročnímu nárůstu u všech daní. Správní poplatky by měly být vybírány v obdobné výši jako předchozí období.

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 87,8 % předchozího roku.

Příjmy nezařazené do druhových skupin (8,7 mil. Kč): týkají se splátek úvěrů, které město poskytlo v minulém období ze svého rozpočtu. Jedná se o úvěry z fondu rozvoje bydlení, poskytnuté v dřívějších letech a nyní (po dobu 6 let) splácené. Úroky ke splaceným jistinám jsou plánovány v níže uvedené druhové třídě 3.

Druhová skupina 1 – zemědělství a lesní hospodářství (1,2 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 (17,9 mil. Kč): se meziročně plánuje ve výši 104,1 %. Největší položku tvoří výběr parkovného a s odstupem také dopravní pokuty.

Druhá skupina 3 – služby pro obyvatelstvo (77,0 mil. Kč): příjmy jsou meziročně očekávány ve výši 95,9 %. Tato skupina tvoří v nedaňových příjmech největší objem prostředků a je možné ji členit do několika podskupin. Oblast vzdělávání (6,2 mil. Kč) se týká zejména pronájmů budov ve vzdělávací zóně a nevykazuje meziroční odchylky. Podobně je to v oblasti kultury (8,7 mil. Kč) za pronájem nemovitostí. V oblasti sportu (2,8 mil. Kč) jsou meziroční příjmy na úrovni 44 %, neboť největší vliv zde hraje nařizování odvodu nepotřebných prostředků ve fondu příspěvkové organizace Aquapark, která v předchozích letech ještě nemusela spotřebovat významnou část provozního přebytku na obnovu technologií a oprav nemovitostí. Pronájem bytového a nebytového fondu (50,5 mil. Kč) zaznamenává meziroční růst o 2 %, a to zejména v nebytovém hospodářství. S obdobným růstem se také počítá u komunálních služeb a životního prostředí.

Druhá 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).

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

Druhá skupina 6 – všeobecná veřejná správa a služby (9,9 mil. Kč): příjmy jsou plánovány ve výši 39 % předchozího období. K tomuto propadu dochází zejména díky tomu, že v roce 2018 jsou v této skupině plánovány rezervy 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 2019 jsou očekávané dotace nyní plánovány jako „přiznané dotace“).

Ostatní položky jsou plánovány dle vývoje v minulých letech.

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

Neinvestiční dotace jsou poskytovány na činnosti, které město zajišťuje na žádost státu (tzv. přenesená působnost), popř. na činnosti, které město zajišťuje z vlastního rozhodnutí a státní orgány či jiné samosprávy městu poskytují prostředky na realizaci konkrétní akce „dobrovolně“ (např. z 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 50,1 mil. Kč). Bližší informace k tomuto příspěvku jsou uvedeny v bodě 1.1.1.

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 (Evropský parlament), projekt financovaný státem a EU (projekt Střednědobý plán rozvoje sociálních služeb na Uherskohradištsku) 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 státu a samosprávných orgánů určené organizacím zřízeným městem (např. dotace Zlínského kraje na regionální funkce knihovny).

třída 5. – Běžné výdaje

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

V meziročním srovnání jsou běžné výdaje plánovány ve výši 102,4 % předchozího roku.

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

Druhá skupina 2 – průmyslová a ostatní odvětví hospodářství (36,9 mil. Kč): výdaje jsou plánovány ve výši 88,1 % předchozího roku. Meziroční srovnání je zkráceno tím, že v rozpočtu 2018 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).

Druhá skupina 3 – služby pro obyvatelstvo (284 mil. Kč): v meziročním srovnání jsou běžné výdaje plánovány ve výši 94,1 %. Jedná se o druhovou třídu významně ovlivňující celkové plnění běžných výdajů:

- Podskupina vzdělávání (plán 34,4 mil. Kč) je meziročně o 17,1 % nižší, neboť případné dotace (zejména státu) pro zřízené příspěvkové organizace budou poskytovány až v průběhu roku. Dochází také ke změně principu městem poskytovaných dotací (dlouhodobé smlouvy nahrazeny každoročními žádostmi), u nichž je do doby rozhodnutí o jejich výši plán veden na společném paragrafu.
- Podskupina kultury a sdělovacích prostředků (plán 95,7 mil. Kč) je meziročně o 4,0 % nižší, neboť v minulém roce byla plánována nákladná obnova městských hradeb.
- Podskupina tělovýchovy a zájmové činnosti (plán 33,0 mil. Kč) je meziročně o 22,1 % vyšší, a to díky plánovaným výdajům na zpracování posudku odstranění závad v aquaparku (přesun z letošního roku) a současně vysokými výdaji (4,9 mil. Kč) na případné opravy této nemovitosti.
- Podskupina bydlení a komunální služby (plán 78,0 mil. Kč) je meziročně o 5,8 % nižší díky jednorázovým opravám nemovitého majetku a veřejného osvětlení v minulém roce.
- Podskupina životního prostředí (plán 42,6 mil. Kč) je meziročně o 15,9 % nižší díky jednorázovým výdajům týkajícím se revitalizace zeleně ve Štěpnicích v minulém roce. Dochází také ke změně principu městem poskytovaných dotací (dlouhodobé smlouvy nahrazeny dílčími žádostmi – podobně jako u vzdělávání).

Druhá skupina 4 – sociální věci a politika zaměstnanosti (20,8 mil. Kč): meziročně jsou výdaje plánovány ve stejné výši jako předchozí rok. K nárůstu za celou skupinu nedochází proto, že v roce 2018 bude ukončen víceletý dotační projekt (tzn., že u ostatních položek je s valorizací počítáno – zejména u opatrovnictví nesvéprávných osob).

Druhá skupina 5 – bezpečnost státu a právní ochrana (22,8 mil. Kč) je plánována na stejné úrovni jako předchozí rok i přesto, že osobní výdaje na městské strážníky jsou vyšší. V předchozím roce však byly realizovány jednorázové dotační projekty (prevence kriminality, kurz sebeobrany apod.).

Druhá skupina 6 – všeobecná veřejná správa a služby (232,4 mil. Kč): meziročně jsou výdaje plánovány o 18,9 % vyšší, a to z důvodu plánování rozpisové rezervy (11,2 mil. Kč), která bude v průběhu roku využita na nepředvídané požadavky, popř. bude postupně utlumována ve prospěch celkového hospodaření města. Dále se jedná plánovanou opravu budovu radnice (14,3 mil. Kč), vyšší osobní výdaje zaměstnanců města a volených orgánů, vyšší plán na poskytování individuálních dotací (viz výše uvedená třída 3), očekávaný růst energií a plánovaný projekt technologického centra včetně konsolidace technologií. Nižší výdaje jsou plánovány na nákup služeb, opravy a služby peněžních ústavů (úroky ze splácených úvěrů vč. jejich zajištění).

1.3. Kapitálový rozpočet

Hospodaření kapitálového rozpočtu je navrženo takto:

Kapitálový rozpočet [tis. Kč]	Rok 2019	Rok 2018	
tř. 3 - Kapitálové příjmy	648,6	2,2%	29 709,3
tř. 4, sesk.pol. 42 - Invest.transfery	45 574,8	229,6%	19 849,0
tř. 6 - Kapitálové výdaje	-238 415,4	74,5%	-319 883,8
Kapitálový rozpočet celkem	-192 192,0	71,1%	-270 325,5

Pozn.: rok 2018 je uveden vč. příjmů a výdajů, které jsou souběžně projednávaným rozpočtovým opatřením navrženy přesunout do toku 2019 – viz bod 1.1.1.

třída 3. – Kapitálové příjmy

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

Kapitálové příjmy pro rok 2019 se týkají prodeje pozemků (0,5 mil. Kč) a obměny vozového parku města 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 je plánován ve výši 45,6 mil. Kč a jedná se o tyto projekty na spolufinancování investičních akcí města (v hodnotě od 1 mil. Kč):

- 21,4 mil. Kč modernizace učeben škol (UNESCO, Za Alejí, Sportovní, Větrná, Mařatice, Jarošov)
- 6,0 mil. Kč Revitalizace sídliště 28. října (2. etapa)
- 4,8 mil. Kč Happy line (skatepark)
- 4,0 mil. Kč odkanalizování ulice Před Branou

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 238,4 mil. Kč, z nichž za finančně nejnáročnější je možné považovat (2 mil. Kč a vyšší):

34,5 mil. Kč	modernizace učeben škol (UNESCO, Sportovní, Větrná, Mařatice, Jarošov)
36,6 mil. Kč	rekonstrukce sportovního areálu u ZŠ Za Alejí
26,8 mil. Kč	rekonstrukce bytových domů (Svatojiřské nábřeží, Všehrdova, Svatoplukova 2x, Štefánikova, Hradební)
19,5 mil. Kč	parkování Štěpnice I. a II. etapa
16,4 mil. Kč	Revitalizace sídliště 28. října (2. etapa)
10,4 mil. Kč	bus zastávky (Sokolovská, Malinovského, Stará Tenice, Svatojiřské nábřeží, 2x Stojanova)
9,3 mil. Kč	Happy Line (skatepark)
8,5 mil. Kč	rekonstrukce MŠ Sady
7,8 mil. Kč	odkanalizování ul. Před Branou (JA)
6,0 mil. Kč	parkování u hřbitova Mařatice II. etapa
3,8 mil. Kč	obměna síťového HW
3,0 mil. Kč	dětská hřiště
2,4 mil. Kč	výkupy pozemků
2,0 mil. Kč	hřiště Sady - napojení na inženýrské sítě
16,8 mil. Kč	rezerva na spolufinancování dotačních projektů
13,2 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.).

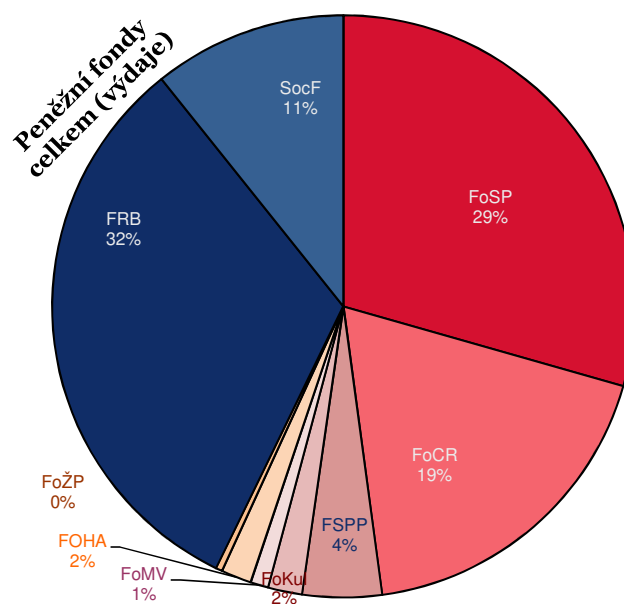
Způsob tvorby a pravidla využití rezervy finančních prostředků určené pro místní části jsou uvedeny [v příloze](#).

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 2019		Příjmy	Výdaje
1. Fond sportu	FoSP	9 176,4	9 176,4
7. Fond cestovního ruchu	FoCR	5 752,0	5 752,0
2. Fond sociální pomoci a prevence	FSPF	1 376,0	1 376,0
3. Fond kultury	FoKul	592,0	592,0
4. Fond mládeže a vzdělávání	FoMV	308,0	308,0
5. Fond obnovy historické architektury	FOHA	226,0	526,0
6. Fond životního prostředí	FoŽP	112,0	112,0
8. Fond rozvoje bydlení	FRB	8 774,3	10 000,0
9. Sociální fond	SocF	3 264,9	3 348,7
Celkem [tis. Kč]		29 581,6	31 191,1



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

Pozn.: výjimku v hospodaření 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 8 mil. Kč převedeny na účet Sberbank CZ, který město používá k operativnímu zhodnocování krátkodobě volných zdrojů (sazba je 0,80 % p.a.) s tím, že takto získané úroky budou převáděny ve prospěch peněžního fondu.

1.5. Poskytování dotací a návratných fin. výpomocí

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

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

1.5.1. Účel stanovený městem

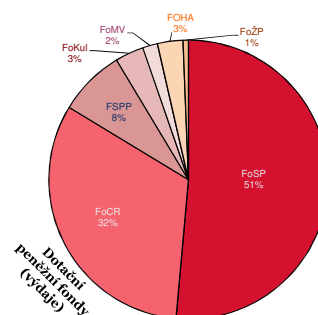
Dotace na účel stanovený městem je nutno poskytovat formou tzv. „Programů“ (§ 10c z.č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech), jenž je souhrn věcných, časových a finančních podmínek podpory účelu určeného poskytovatelem v programu.

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, v němž mimo jiné bude stanoven cíl, objem finančních prostředků, lhůty pro podání a rozhodnutí, kritéria hodnocení a další zákonem požadované údaje.

Výše limitů v připravovaném návrhu rozpočtu je pro jednotlivé peněžní fondy nastavena dle aktuálních potřeb a možností města, přičemž stanovení objemu finančních prostředků pro jednotlivé peněžní fondy bylo schváleno usnesením ZM ze dne 7. 9. 2015 (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 2019 je přiděl finančních prostředků pro jednotlivé peněžní fondy navržen takto:

Fond sportu	FoSP	9 176,4
Fond cestovního ruchu	FoCR	5 752,0
Fond sociální pomoci a prevence	FSPP	1 376,0
Fond kultury	FoKul	592,0
Fond mládeže a vzdělávání	FoMV	308,0
Fond obnovy historické architektury	FOHA	526,0
Fond životního prostředí	FoŽP	112,0
Celkem [tis. Kč]		17 842,4



V daném období došlo také ke zprůhlednění poskytované podpory ze strany města na činnost spolků, využívajících prostory Klubu kultury tím, že organizace s jednotlivými spolky uzavírá nájemní smlouvy a požaduje úhradu režijních nákladů. Město současně vyhlásilo Program, umožňující financování spolků. Vyúčtování (skutečně využitá hodiny) následně městu předkládá Klub kultury.

Pro rok 2019 již není s tímto programem počítáno, neboť v rámci daňové optimalizace nebylo dosaženo očekávaných výsledků (v rámci optimalizace DPH ve vztahu k jeho krácení o podíl dotací : vlastní výnosy). Z tohoto důvodu jsou prostředky na podporu spolkové činnosti plánovány v rozpisové rezervě města a bude postupováno vhodnějším způsobem.

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

1. pololetí 2019				
Úkon		Datum	Dny	Zákonná lhůta
Příprava	návrhy programů a finančních limitů	červenec 2018		
	projednání v RM	Čtvrtek	16.8.2018	
	schválení Programu v ZM	Pondělí	3.9.2018	EKO: tj. ZM, které schvaluje předchozí dotace
Zveřejnění	zveřejnění na úřední desce	Pondělí	17.9.2018	0
	zahájení podávání žádostí	Čtvrtek	18.10.2018	31
	ukončení podávání žádostí	Pondělí	17.12.2018	60
	sejmutí z úřední desky	Úterý	18.12.2018	92
Realizace	projednání v odborných komisích a odeslání na EKO	Pondělí	7.1.2019	20
	kontrola EKO (žádosti ve více fondech a limit schvalování RM/ZM)	Čtvrtek	10.1.2019	
	projednání na poradě Vedení (za účasti správců programů)	Pondělí	14.1.2019	
	vložení do eJednání pro RM/ZM	Úterý	15.1.2019	
	RM: schválení dotací do 50 tis. Kč a darů do 20 tis. Kč)	Pondělí	28.1.2019	
	ZM: schválení dotací >50 tis. Kč a darů >20 tis. Kč)	Pondělí	18.2.2019	
	očekávané uzavření smluv (přibližně)	Středa	20.3.2019	
Udržitelnost	a) všechny smlouvy - zveřejnění usnesení na webu města - sejmutí z webu města (usnesení)	Pondělí	25.2.2019	
		Čtvrtek	31.12.2020	ZM: bez identifikace fyzických osob ZM: konec následujícího roku
	b) >50 tis. Kč - zveřejnění smlouvy na úřední desce - sejmutí z úřední desky (smlouvy)	do 30 dnů od podpisu smlouvy v roce 2022, tj. min. 3 roky od dne zveřejnění		

2. pololetí 2019				
Úkon		Datum	Dny	Zákonná lhůta
Příprava	návrhy programů a finančních limitů	prosinec 2018		
	projednání v RM	Pondělí	28.1.2019	
	schválení Programu v ZM	Pondělí	18.2.2019	EKO: tj. ZM, které schvaluje předchozí dotace
Zveřejnění	zveřejnění na úřední desce	Pondělí	4.3.2019	0
	zahájení podávání žádostí	Čtvrtek	4.4.2019	31
	ukončení podávání žádostí	Pátek	28.6.2019	85
	sejmutí z úřední desky	Sobota	29.6.2019	117
Realizace	projednání v odborných komisích a odeslání na EKO	Pondělí	15.7.2019	16
	kontrola EKO (žádosti ve více fondech a limit schvalování RM/ZM)	Čtvrtek	18.7.2019	
	projednání na poradě Vedení (za účasti správců programů)	Pondělí	22.7.2019	
	vložení do eJednání pro RM/ZM	Úterý	23.7.2019	
	RM: schválení dotací do 50 tis. Kč a darů do 20 tis. Kč)	Pondělí	5.8.2019	
	ZM: schválení dotací >50 tis. Kč a darů >20 tis. Kč)	Pondělí	26.8.2019	
	očekávané uzavření smluv (přibližně)	Pondělí	16.9.2019	
Udržitelnost	a) všechny smlouvy - zveřejnění usnesení na webu města - sejmutí z webu města (usnesení)	Pondělí	2.9.2019	
		Čtvrtek	31.12.2020	ZM: bez identifikace fyzických osob ZM: konec následujícího roku
	b) >50 tis. Kč - zveřejnění smlouvy na úřední desce - sejmutí z úřední desky (smlouvy)	do 30 dnů od podpisu smlouvy v roce 2022, 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](#)).

Dle Pravidel programů, aktualizovaných zastupitelstvem města v roce 2018, žádosti v hodnotě nižší jak 200 tis. Kč na jeden projekt, budou jako dosud projednávat odborné komise. Vyšší žádosti budou předány k projednání speciálnímu poradnímu orgánu na základě stanoviska příslušných odborů (obdobně jako níže uvedené žádosti na účel stanovený žadatelem, tzv. individuální žádosti).

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 (ty projednávají žádosti dle Programů), je však vyžadováno stanovisko odboru či útvaru, do jehož kompetence předmět žádosti spadá, a doporučující stanovisko předkládá schvalujícímu orgánu porada členů vedení města (dle organizačního řádu MěÚ se tím rozumí starosta, místostarostové a tajemník).

Pro rok 2019 je navrženo k uvedenému účelu uvolnit 1 464 tis. Kč.

1.5.3. Smlouvy o dlouhodobé spolupráci a přímá podpora

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

Za tímto účelem zastupitelstvo města v předcházejícím období schválilo uzavření smluv s organizacemi, které takovou činnost zajišťují. Vzhledem k novele zákona o rozpočtovém určení daní bylo nutné důsledně ověřit, zda práva a povinnosti smluvních stran jsou vyvážené (za vyváženost není považováno to, že město poskytne peníze a organizace zajistí činnost). Z tohoto důvodu byly v roce 2018 vypovězeny téměř všechny smlouvy (mimo jedné) a takto plánované prostředky jsou od roku 2019 převedeny dle účelu do konkrétních fondů (13), na individuální žádosti (7), případně přímo do rozpočtu (3).

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

- a) Smlouvy o dlouhodobé spolupráci (prostředky uvolňovány v souladu se smlouvou)
3 500 tis. Kč pro Asociace českých filmových klubů na Letní filmovou školu
- b) Přímá podpora (smlouva bude schválena po doručení žádosti o podporu):
948 tis. Kč pro Petrklíč, o.p.s. na provoz azylového domu pro matky s dětmi. Žádost již byla městu doručena (viz [příloha](#)) a smlouvu je možné uzavřít na částku plánovanou v rozpočtu.
577 tis. Kč pro Oblastní charitu na azylové bydlení Cusanus "Průmyslová". Žádost již byla městu doručena (viz [příloha](#)) a smlouvu je možné uzavřít na částku uvedenou v žádosti.
300 tis. Kč pro Podané ruce na sociálně terapeutickou činnost. Žádost již byla městu doručena (viz [příloha](#)) a smlouvu je možné uzavřít na částku plánovanou v rozpočtu.

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.

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

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

Pro snadné řešení v případě využití darů rada města v roce 2009 pověřila starostu uzavíráním smluv o poskytnutí dotací a darů do rozpočtu města za stanovených podmínek (viz [příloha](#) dlouhodobých usnesení). Pozn.: pověření starosty je určeno zejména na typy dotací dle první (částečně i druhé) odrážky, ostatní případy (tj. zejména poskytování darů z rozpočtu města a případně rozdělení humanitární sbírky) podléhá vždy rozhodnutí orgánů města. Aby při každém rozhodování o daru nemuselo být „navíc“ pokaždé rozhodováno také o formálním obsahu darovací smlouvy, schválilo zastupitelstvo města její vzor (aktuální verze darovací smlouvy z roku 2017 je uvedena [v příloze](#)).

1.6. Plnění zřizovatelských povinností

1.6.1. Charakteristika povinností zakladatele nebo zřizovatele

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

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

1. Organizační složky: nemají právní subjektivitu a jejich hospodaření je součástí Rozpočtu města 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 2019: 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 2019: 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 2019: 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 obchodní (kapitálové) společnosti s jediným zakladatelem je nutné se řídit ustanovením § 12 z.č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích, který uvádí, že „působnost nejvyššího orgánu vykonává v jednočlenné společnosti její společník“, 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 tedy rozhoduje:
 - o plánu společnosti na rok 2019,
 - 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 střednědobém výhledu rozpočtu města, aktualizovaném případně dle informací a podkladů, týkajících se tvorby rozpočtu města. Odchytky od běžného způsobu poskytování dotací, případně od městem plánované výše příspěvku jsou:
 - Slovácké divadlo: ředitel příspěvkové organizace sděluje, že s ohledem na vysoký růst nákladů na platy není schopen zajistit vyrovnané hospodaření a žádá o zvýšení příspěvku zřizovatele o 3 000 tis. Kč. Žádost obsahující také jednotlivá úsporná opatření je uvedena [v příloze](#).

Informace ekonomického odboru k principům financování divadla:

město Uherské Hradiště převzalo zřizovatelské funkce ke Slováckému divadlu a Knihovně Bedřicha Beneše Buchlovana v roce 2003 od bývalého Okresního úřadu Uherské Hradiště a nad rámec dotací státu oběma organizacím poskytovalo ze svého rozpočtu příspěvek v řádu jednotek milionů korun. Podmínka zachování financování ze strany státu byla přítom při zvažování převzetí zřizovatelských funkcí divadla velmi důležitá, neboť občané Uherského Hradiště tvoří trvale cca 30 % návštěvníků (a ostatní jsou zejména z regionu).

Od roku 2013 však stát změnil zákon o rozpočtovém určení daní, který plošně navyšoval příjmy všem obcím státu. Tuto změnu bohužel mimo jiné kompenzoval tím, že přestal poskytovat obcím jiné příjmy. V případě města Uherské Hradiště tak vznikla situace, že daňové výnosy byly navýšeny o cca 18 mil. Kč, ale současně byla zrušena podpora pro výkon zřizovatelských funkcí Slováckého divadla a Knihovny B. B. Buchlovana ve výši 35,6 mil. Kč (z nichž 5 mil. korun město následně poskytovalo okolním obcím na jejich knihovny).

Okolní obce si tak paradoxně finančně polepšily a město Uherské Hradiště přišlo na příjmech od státu o 12,6 mil. korun, přičemž mu nadále zůstal „závazek“ zajišťovat provoz Slováckého divadla, a to v rozsahu, který uspokojuje obyvatele celého regionu, za výdajů přesahujících 20 milionů korun ročně.

Město tuto situaci řešilo tak, že v zájmu zachování potřebného rozsahu činností schválilo na začátku každého roku svůj příspěvek ve výši pokrývající náklady organizace s tím, že případně získané provozní dotace v průběhu roku od státu či kraje budou kompenzovat původní příspěvek města (který se sníží).

V roce 2017 uskutečnil stát zásadní změnu v tabulkových platech v kultuře, které zvýšil o čtvrtinu. Zatímco v roce 2016 činily platy divadla 23,3 mil. Kč, v letošním roce by měly dosáhnout již 30 mil. Kč, tj. za dva roky o 28 % více. A pro rok 2019 je plán mezd již 33 mil. Kč s ohledem na avizovaný nárůst dalších 10 %. Z pohledu „malého“ rozpočtu města a „velkých“ potřeb zřízené kulturní organizace je vhodné zvážit, zda město dlouhodobě tak výraznou zátěž zvládne, a bude trvale podporovat občany okolních obcí.

Návrh řešení:

Protože rozpočet ani střednědobý výhled rozpočtu města již od letošního roku nepočítá s „povinným vracením“ části dotace zpět do rozpočtu města a současný příspěvek organizaci pokrývá cca 2/3 nákladů na platy, je vhodné, aby organizace reagovala na obecný růst platů ve společnosti také zvýšením svých příjmů, pokrývajícím náklady alespoň zčásti. Současně je na základě zkušeností z minulých let pravděpodobné, že v průběhu roku organizace od státu či kraje získá dotace na svou činnost (např. v srpnu 2018 to již činí 4,8 mil. Kč). Ekonomický odbor tedy doporučuje naplánovat požadovanou hodnotu 3 000 tis. Kč do rozpočtu organizace pro rok 2019 formou transferu, neboli tzv. „průtokové“ položky (tj. dotace státu či kraje, poskytnutá zřizovateli a určená pro jeho organizaci – tj. příjmy i výdaje města se zvýší o stejnou hodnotu). Podpůrným argumentem pro toto řešení je mimo jiné také Usnesení rady města Uherské Hradiště ze dne 30. 7. 2018, jímž žádá Radu Zlínského kraje o trvalou podporu financování ([viz příloha](#)). Tzn., že „přes rozpočet města“ jsou aktuálně plánovány transfery státu a kraje v celkové výši 5 600 tis. Kč (a to od Ministerstva kultury 2 600 tis. Kč a od Zlínského kraje 3 000 tis. Kč). Pokud by se takové prostředky v průběhu roku nedařilo organizaci zajistit, byla by situace aktuálně řešena orgány města.

- 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 2019 [tis. Kč]					
Pořadatel	Název akce	Výnosy	Náklady	Výsledek	Způsob krytí ztráty
Klub kultury	Slavnosti slavnosti vína	1 560,0	3 425,0	-1 357,8	účelový příspěvek města
				-507,2	náklady příspěvkové organizace
	soutěž TSTTT	60,0	173,0	-73,8	účelový příspěvek města
				-39,2	náklady příspěvkové organizace
	Ples města	104,0	285,5	-144,5	účelový příspěvek města
				-37,0	náklady příspěvkové organizace
	Noc s Metodějem		205,0	-239,6	účelový příspěvek města
				34,6	náklady příspěvkové organizace
	Zpravodaj	200,0	1 726,0	-1 008,4	účelový příspěvek města
				-517,6	náklady příspěvkové organizace
	Vánoce	0,0	522,0	-527,5	účelový příspěvek města
				5,5	náklady příspěvkové organizace
	Expozice věznice UH - průvodci	0,0	153,0	-40,0	účelový příspěvek města
				-113,0	náklady příspěvkové organizace
	Městská kina	Slavnostní ukončení roku MěÚ	0,0	98,8	-98,8
Festival hudebních nástrojů lidových muzik		0,0	92,0	-92,0	náklady příspěvkové organizace
Vážná hudba		60,0	289,0	-229,0	náklady příspěvkové organizace
Divadelní večery ve Věskách		20,0	202,0	-182,0	náklady příspěvkové organizace
JAZZ		30,0	229,0	-199,0	náklady příspěvkové organizace
Akademie třetího věku		70,0	322,4	-252,4	náklady příspěvkové organizace
Hradištské kulturní léto		0,0	119,0	-119,0	náklady příspěvkové organizace
				0,0	náklady příspěvkové organizace
UK UH (dříve Britský film)		150,0	387,0	-237,0	účelový příspěvek města
					náklady příspěvkové organizace
Jeden svět	125,0	155,0	-30,0	náklady příspěvkové organizace	
				náklady příspěvkové organizace	
Ostatní (Zlatý fond, Art, Bio senior, Baby Bio, koncerty)	50,0	200,0	-90,3	účelový příspěvek města	
			-59,7	náklady příspěvkové organizace	
Slovácké divadlo	Divadelní ples	400,0	400,0	0,0	náklady příspěvkové organizace
Sportoviště města	Hokejová škola Ludka Bukače	147,0	116,5	30,5	výnos příspěvkové organizace
	Hokejová škola Ondřej Pavelec	120,0	116,5	3,5	výnos příspěvkové organizace
Celkem Velké jednorázové akce		3 096,0	9 216,7	-6 120,7	

- Využívání sálů školskými organizacemi: příspěvkové organizace v oblasti školství mají zájem více využívat majetek města, který je ve správě Klubu kultury. Od roku 2018 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.
 - 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 2019, a protože o ní bude rozhodnuto až v průběhu daného roku, je vhodné (stejně jako v minulých letech) část plánovaného příspěvku ve výši 391,3 tis. Kč přesunout do rezervy s tím, že po rozhodnutí o dotacích státu a kraje může být rezerva použita na případné dofinancování potřeb organizace či zrušena.
2. Transfery v rozpočtu zřizovatele: transfery jsou dotace z rozpočtu státu, kraje či jiného územního samosprávného celku, určené zřízené příspěvkové organizaci. Tyto dotace mohou být poslány přímo organizaci, nebo zde město může plnit roli prostředníka (tj. finance jsou poslány přes rozpočet zřizovatele jako „průtoková“ položka). Transfery, procházející přes rozpočet města, jsou plánovány tak, že do rozpočtu města (a tím i organizace) jsou navrženy pouze ty, u nichž je k dispozici rozhodnutí či smlouva o jejich poskytnutí. Případně je vysoká pravděpodobnost poskytnutí dotace na základě zkušenosti z předchozích let, či aktuálního vývoje. V současné době jsou obdobné očekávané dotace státu či kraje plánovány takto:
- Knihovna B. B. Buchlova: dotace ve výši 2 739,6 tis. Kč od Zlínského kraje na výkon regionálních funkcí.
 - Senior centrum: dotace ve výši 1 500 tis. Kč od Zlínského kraje na pečovatelskou službu.
 - Slovácké divadlo 2018: doplatek dotace 200 tis. Kč od Zlínského kraje po poskytnutí vyúčtování dotace na činnost roku 2018 (dle smlouvy bude 10 % dotace uvolněno po závěrečném vyúčtování, nejpozději do 28. 2. 2019).
 - Slovácké divadlo 2019: dotace na činnost od Ministerstva kultury ve výši 2 600 tis. Kč a Zlínského kraje ve výši 3 000 tis. Kč – viz bod č. 1.
3. Ostatní transfery: opakující se dotace zasílané poskytovatelem přímo na účet příspěvkové organizace (např. MŠMT tak posílá platy školám) si plánuje organizace přímo do svého rozpočtu a město jej v rámci schvalovacího procesu akceptuje. Transfery, které jsou organizaci zasílány jako průtoková položka prostřednictvím zřizovatele, přičemž město je ve svém rozpočtu neplánuje (viz předchozí bod), ale organizace předpokládá, že tyto prostředky v průběhu roku obdrží a má zájem je do svého rozpočtu zařadit již nyní (aby mohla průběžně připravovat jejich realizaci), může to učinit jako „vlastní výnosy“ a po jejich získání provede rozpočtové opatření v pravomoci ředitele (nebo město v rámci zařazení přiznané „průtokové“ dotace) spočívající v přesunu z „vlastních výnosů“ do „získaných dotací“. Tento úkon je v souladu s usnesení rady města č. 11/83/77 ze dne 21. 3. 2006.

4. Závazné ukazatele: kromě rozpočtu, tj. výnosů, nákladů a dotací, budou každé příspěvkové organizaci, v souladu s § 14 z. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, stanoveny tzv. závazné ukazatele, jimiž bude povinna se řídit. Závazné ukazatele vychází z návrhů rozpočtů příspěvkových organizací, předložených k projednání zřizovateli.
5. 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, 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 2019 dotace na odpisy žádá:
 - Žádná organizace nežádá poskytnout dotaci na odpisy.
6. 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 2019 je vytvořena rezerva ve výši 1 090 tis. Kč.
7. Podpora spolků: prostory města, spravované příspěvkovou organizací Klub kultury, ve velké míře využívají neziskové organizace (tzv. „spolky“) ke své činnosti. Režijní náklady, jež by měly jako nájemníci platit (tj. energie, úklid, servisní činnost, ...), jsou poměrně velké, může vybraným z nich město poskytnout peněžní kompenzaci. K danému účelu jsou v rozpočtové rezervě města plánovány prostředky ve výši 1 500 tis. Kč. Další informace jsou uvedeny v bodě 1.5.1., a to včetně navrhovaných pravidel (viz [příloha](#)).
8. Střednědobý výhled: dle novely zákona o rozpočtových pravidlech 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 2019.
9. 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.

Předběžný návrh rozpočtů příspěvkových organizací zřízených městem Uh. Hradiště:

ROZPOČET 2019 [tis. Kč]												
Příspěvková organizace	Výnosy	Náklady	Příspěvek Město UH	Transfer stát, kraj, ...		Σ	Invest. dotace	Závazné ukazatele nákladů (mimo přímých transferů)				
				přes město	přímo			Mzdy	Energie	Opravy	Velké akce	Ost. provoz
Klub kultury	8 939,9	27 172,0	18 242,1			10,0		9 191,8	2 807,0	1 010,0	7 722,7	6 440,5
Městská kina	8 216,0	14 874,4	6 658,4			0,0		6 505,0	915,0	50,0	861,0	6 543,4
Slovácké divadlo	18 707,1	52 028,6	27 521,5	5 800,0		0,0		33 002,4	1 722,8	2 180,0	400,0	14 723,5
Knihovna B.B.B.	2 596,0	20 953,6	15 631,6	2 726,0		0,0		14 919,5	491,7	251,2		5 291,2
Senior centrum UH	2 191,0	6 295,1	2 604,1	1 500,0		0,0		4 849,1	209,0	180,0		1 057,0
Sportoviště města	5 399,8	16 794,2	11 394,4			0,0		9 113,2	4 340,6	790,0	233,0	2 317,4
Aquapark UH	54 913,8	57 500,0	2 586,2			0,0		18 660,0	12 420,0	1 920,0		24 500,0
MŠ Svatováclavská	5 774,0	11 096,0	5 322,0			0,0		602,2	2 570,0	1 716,0		6 207,8
ZŠ UNESCO	4 094,7	9 161,4	5 066,7			0,0		1 053,0	2 504,5	410,2		5 193,7
ZŠ Za Alejí	3 014,3	7 552,6	4 538,3			0,0		820,1	2 348,5	425,2		3 958,8
ZŠ Sportovní	3 061,3	7 114,5	4 053,2			0,0		225,0	1 085,6	411,6		5 392,3
ZŠ Větrná	3 474,0	8 196,0	4 722,0			0,0		863,5	2 305,5	457,0		4 570,0
ZŠ Mařatice	1 662,3	3 104,0	1 441,7			0,0		394,9	540,6	145,4		2 023,1
ZŠ Jarošov	778,7	2 957,5	2 178,8			0,0		353,4	720,5	486,3		1 397,3
Dům dětí a mládeže	6 600,0	7 699,9	1 099,9			0,0		5 479,7	246,2	30,0		1 944,0
Celkem	129 422,9	252 499,8	113 060,9	10 026,0		10,0		106 032,8	35 227,5	10 462,9	9 216,7	91 560,0

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 projednala finanční plán na příští rok a Rada města Uherské Hradiště jej, ve funkci valné hromady, schválila dne 8. 10. 2018 takto:

Výnosy	15 336,4 tis. Kč
Náklady	15 223,4 tis. Kč
Hospodářský výsledek	113,0 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, zastupitelstvo města schválilo Závazné ukazatele plnění rozpočtu města na letošní rok pro radu města, a současně jí uložilo realizovat rozpočet v platném znění.

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

Vzhledem k tomu, že závazné ukazatele plní svou funkci a není potřeba je měnit, doporučuji ponechat jejich princip změny i pro rozpočet 2019:

1.7.1. Základní ukazatele pro Radu města Uherské Hradiště

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

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

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

Příjmy celkem	687 051,2 tis. Kč
Výdaje celkem	836 331,2 tis. Kč
Výsledek hospodaření (schodek)	-149 280,0 tis. Kč

- Provozní přebytek hospodaření města:** závazný ukazatel má dosáhnout nejméně 12 %, a je navržen takto:

Ukazatel Provozní přebytek hospodaření [tis.Kč]	plán
Běžné příjmy	640 827,8
Běžné výdaje celkem	597 915,8
snížení o úroky	-4 661,5
snížení o opravy a udržování	-60 870,8
snížení o nspecifik. rezervu	-11 181,3
Ukazatel Provozní přebytek hospodaření	18,67%

3. **Ukazatel dluhové služby:** závazný ukazatel nesmí přesáhnout hodnotu 12 %, a je navržen takto:

Řádek	Název položky	Odkaz na rozpočtovou skladbu	Rozpočet
1	daňové příjmy (po konsolidaci)	třída 1	435 061,40
2	nedaňové příjmy (po konsolidaci)	třída 2	115 857,70
3	přijaté dotace - finanční vztah	položka 4112 + 4212	50 101,50
4	dluhová základna	ř. 1 + ř. 2 + ř. 3	601 020,60
5	úroky	položka 5141	4 661,50
6	splátky jistin a dluhopisů	položky 8xx2 a 8xx4	50 890,60
7	splátky leasingu	položka 5178	73,90
8	dluhová služba	ř. 5 + ř. 6 + ř. 7	55 626,00
9	Ukazatel dluhové služby	ř. 8 děleno ř. 4	9,26%

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

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

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

Rozpočet 2019 dle druhového třídění a správců	Příjmy				Výdaje		Výsledek hospodaření
	1. Daňové	2. Nedaňové	3. Kapitálové	4. Dotace	5. Běžné	6. Kapitálové	
Ekonomický odbor	417 967,3	18 420,3		50 101,5	-69 828,5	-29 991,5	386 669,1
Právní odbor	58,7			3 422,8	-133 498,0		-130 016,5
Odbor správy majetku města		88 916,3	635,2		-143 781,7	-9 015,4	-63 245,6
Odbor investic				47 274,8	-25 515,3	-191 200,6	-169 441,1
Odbor kultury, školství a sportu		3 131,5		8 896,0	-144 311,5		-132 284,0
Odbor organizační správy a informatiky	80,0				-13 798,4	-6 302,0	-20 020,4
Útvar městského architekta				11 033,0	-15 018,9	-1 407,3	-5 393,2
Útvar kanceláře starosty		41,0	13,4		-8 120,5	-498,6	-8 564,7
Útvar interního auditu					-225,7		-225,7
Odbor dopravních a správních agend	12 295,5	3 578,3		240,3	-597,5		15 516,6
Odbor sociálních služeb		102,7		14 515,1	-20 935,9		-6 318,1
Odbor stavebního úřadu a životního prostředí	3 643,2	169,5			-823,5		2 989,2
Živnostenský odbor	866,7	287,6			-180,3		974,0
Městská policie	150,0	1 210,5			-21 280,1		-19 919,6
Celkem [tis. Kč]	435 061,4	115 857,7	648,6	135 483,5	-597 915,8	-238 415,4	-149 280,0

2. Paragrafové plnění výdajů: součet všech uskutečněných výdajů na jednom paragrafu nesmí překročit schválený rozpočet tohoto paragrafu. Tzn., že 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“), pověřila rada města vedoucího ekonomického odboru prováděním oprav rozpisu rozpočtu za konkrétně stanovených podmínek (pověření je součástí přehledu dlouhodobých usnesení orgánů města, který je uveden [v příloze](#)).

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

1.7.3. Ukazatele pro externí příjemce

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

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

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

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

1.8. 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 2019
	Rozpočet
tř. 1 - Daňové příjmy	435 061,4
tř. 2 - Nedaňové příjmy	115 857,7
tř. 3 - Kapitálové příjmy	648,6
tř. 4 - Přijaté dotace	135 483,5
Příjmy celkem	687 051,2
tř. 5 - Běžné výdaje	597 915,8
tř. 6 - Kapitálové výdaje	238 415,4
Výdaje celkem	836 331,2
tř. 8 - Financování	149 280,0

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. třída 4), u nichž nemá město k dispozici písemné rozhodnutí o přidělení, přesunuty do tzv. „nahodilých příjmů“ (tj. třída 2 popř. 3) bez vlivu na výsledek hospodaření – nyní tak není učiněno z důvodu snadnější orientace v rozpočtu při jeho projednávání. A zpět do dotací budou jednotlivé položky převáděny v průběhu roku 2019 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 2019 navrženo hospodaření vypořádat takto:

Příjmy celkem	687 051,2 tis. Kč
Výdaje celkem	836 331,2 tis. Kč
Výsledek hospodaření (schodek)	-149 280,0 tis. Kč

Schodek bude vypořádán těmito financujícími položkami:

- | | |
|---|-------------------|
| a) změnou stavu (snížením) dlouhodobých půjček | -50 890,6 tis. Kč |
| b) změnou stavu (snížením) bankovních účtů | 50 170,6 tis. Kč |
| c) změnou stavu (snížením) portfolia cenných papírů | 150 000,0 tis. Kč |
| d) čerpáním úvěru | 0,0 tis. Kč |

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

Termín	mil. Kč	Popis
1.1.2019	215,1	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 2019	-149,3	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.
	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).
	1,3	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.
31.12.2019	16,3	Zůstatek volných zdrojů na konci roku (běžné účty a cenné papíry určené k obchodování)

Pozn.: počáteční stav je stanoven dle schváleného rozpočtu na rok 2018.

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

2. Střednědobý výhled rozpočtu do roku 2024

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 klesá z aktuální hodnoty 9,3 % na 2,2 % v roce 2024. 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 18,7 % až 17,8 %.

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 2019 a Střednědobého výhledu rozpočtu do roku 2024.

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

Finanční objem všech požadavků v seznamu je výrazně vyšší než umožňuje bezproblémové sestavení rozpočtu na rok 2019 či výhledu do roku 2024. 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 2019 až 2024 je možné na investice a velké opravy uvolnit prostředky ve výši 412,7 mil. Kč plus získané dotace. V době zpracování tohoto materiálu obsahuje zásobník požadavky, jež si z rozpočtu města vyžádají téměř 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 84,7 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							Celkem město
		2019	2020	2021	2022	2023	2024	snížení o dotaci	
4	A) Realizace - základní strategické (Strat 1 až 4)	193 448,4	30 158,7	29 934,1	30 951,7	30 617,4	30 797,5		345 907,8
14	- ostatní	44 750,0	12 080,0	10 000,0				-8 200,0	58 630,0
59	B) Příprava k realizaci	61 551,0	448 901,0	362 747,0	59 001,0	17 021,0	501,0	-236 660,0	713 062,0
119	C) Zásobník	107 855,0	368 290,0	151 824,0	117 440,0	635 050,0	213 250,0	-119 286,0	1 474 423,0
17	D) Vyřadit	70 013,4	16 300,0	27 800,0	800,0	800,0	800,0	-25 437,9	91 075,5
213	Celkem zásobník	477 617,8	875 729,7	582 305,1	208 192,7	683 488,4	245 348,5	-389 583,9	2 683 098,3
196	Z toho aktivní požadavky (A+B+C)	407 604,4	859 429,7	554 505,1	207 392,7	682 688,4	244 548,5	-364 146,0	2 592 022,8

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]	2020 Výhled	2021 Výhled	2022 Výhled	2023 Výhled	2024 Výhled
Výhled dle rozpočtové skladby					
Příjmy celkem	644 094,4	641 254,8	650 647,6	657 651,3	664 784,1
Výdaje celkem	-616 801,9	-613 263,8	-613 943,5	-620 221,7	-617 300,9
Výsledek hospodaření	27 292,5	27 991,0	36 704,1	37 429,6	47 483,2

Účelové členění na běžné a kapitálové hospodaření					
Běžný rozpočet - příjmy	643 389,1	640 581,1	649 919,8	656 912,0	664 033,0
- výdaje	-576 536,1	-575 306,0	-585 421,5	-591 587,5	-596 690,1
Celkem běžný rozpočet	66 853,0	65 275,1	64 498,3	65 324,5	67 342,9
Kapitálový rozpočet - příjmy (vč. dotací)	705,3	673,7	727,8	739,3	751,1
- výdaje	-40 265,8	-37 957,8	-28 522,0	-28 634,2	-20 610,8
Celkem kapitálový rozpočet	-39 560,5	-37 284,1	-27 794,2	-27 894,9	-19 859,7

Ukazatel dluhové služby					
Čerpání schválených či připravovaných úvěrů	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Splátky stávajících úvěrů	-32 710,6	-32 710,6	-32 710,6	-12 710,6	-11 530,6
Nové, dosud nespecifikované úvěry	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Zůstatky jistin úvěrů dle uzavřených smluv	121 206,4	88 495,8	55 785,2	43 074,6	31 544,0
Ukazatel dluhové služby (ZM: max. 12%)	6,14%	6,02%	5,81%	2,49%	2,17%

Ukazatel provozního přebytku hospodaření (běžné příjmy mínus běžné výdaje bez úroků úvěrů, oprav majetku a rezervy)					
Odpočet běž. výdajů - splátky úroků úvěrů	5 406,6	4 619,4	3 823,6	3 046,2	2 346,0
- opravy a udrž. majetku	48 546,5	36 568,1	36 728,8	36 894,2	37 061,1
- nespecifik. rezerva	11 224,0	11 216,0	11 377,0	11 478,0	11 609,0
Ukazatel provozních výdajů (ZM: min. 12 %)	20,52%	18,37%	17,91%	17,77%	17,82%

Dlouhodobé pohledávky a závazky					
Dlouhodobé pohledávky celkem	31 594,7	30 607,5	29 923,7	29 121,3	28 319,5
Dlouhodobé závazky celkem	-156 316,6	-124 033,6	-91 493,8	-78 968,5	-67 055,7

Zůstatek peněžních prostředků k 31. prosinci	10 925,3	6 298,7	10 395,2	36 327,2	75 209,8
---	-----------------	----------------	-----------------	-----------------	-----------------

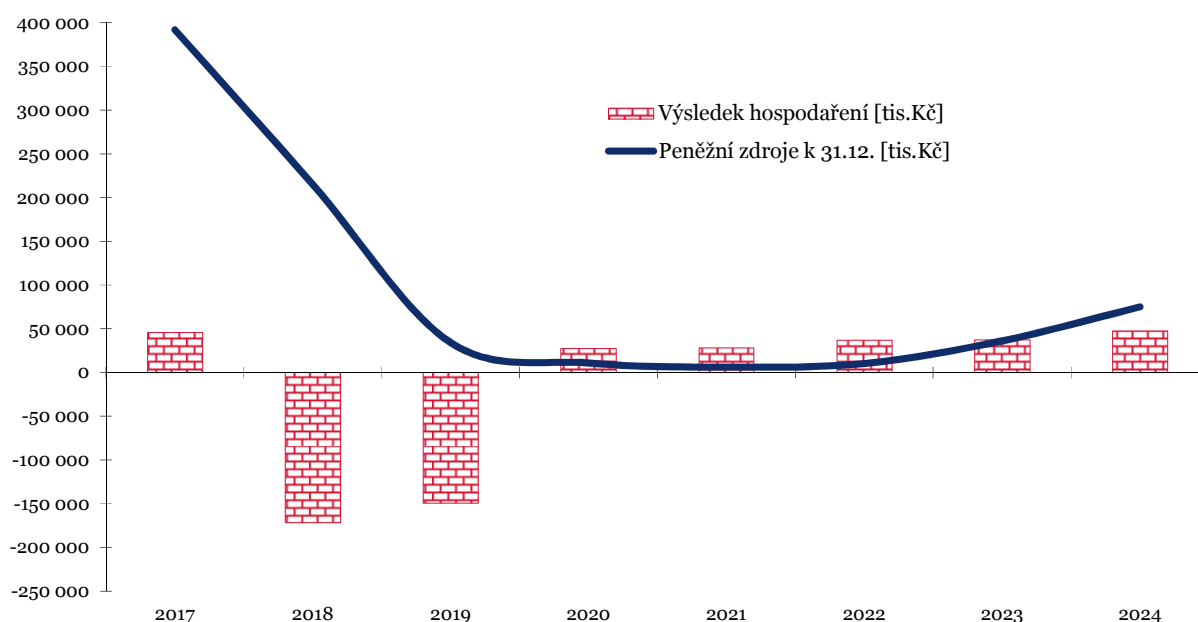
Z pohledu Cash flow bude mít financování výhledu následující vývoj:

Termín	mil. Kč	Popis
1.1.2020	16,3	Počáteční likvidita. Tj. zůstatek běžného účtu a portfolia zhodnocovaných volných zdrojů po ukončení hospodaření letošního roku. Hodnota vychází z předpokladu, že rozpočet letošního roku bude plněn na straně příjmů i výdajů na 100 %. Případně lepší hospodaření by znamenalo zvýšení zůstatku na běžném účtu (a naopak).
průběh let 2020-2024	176,9	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.
	-122,4	Splátky úvěrů. V souladu s uzavřenými úvěrovými smlouvami (celkem 3) je město povinno uhradit jistiny (netýká se úroků, které jsou součástí výdajů města) dříve přijatých úvěrů. Tzn., že zásoba peněžních prostředků na běžném účtu se o uvedenou hodnotu sníží.
	0,0	Přijetí nových úvěrů. V souladu s návrhem uvedeným výše v kapitole Financování je doporučeno nečerpat portfolio cenných papírů (zhodnocováno za „vysoké“ úroky) a raději využít úvěru (za nízké úroky).
	4,4	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.
31.12.2024	75,2	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 k výraznému zvyšování finančního majetku města, neboť závazky z přijaté dluhové služby spotřebují většinu vytvořených přebytkových zdrojů plánovaného období. Přesto je možné konstatovat, že závazné ukazatele budou splněny a nedojde k prvotní platební neschopnosti města.

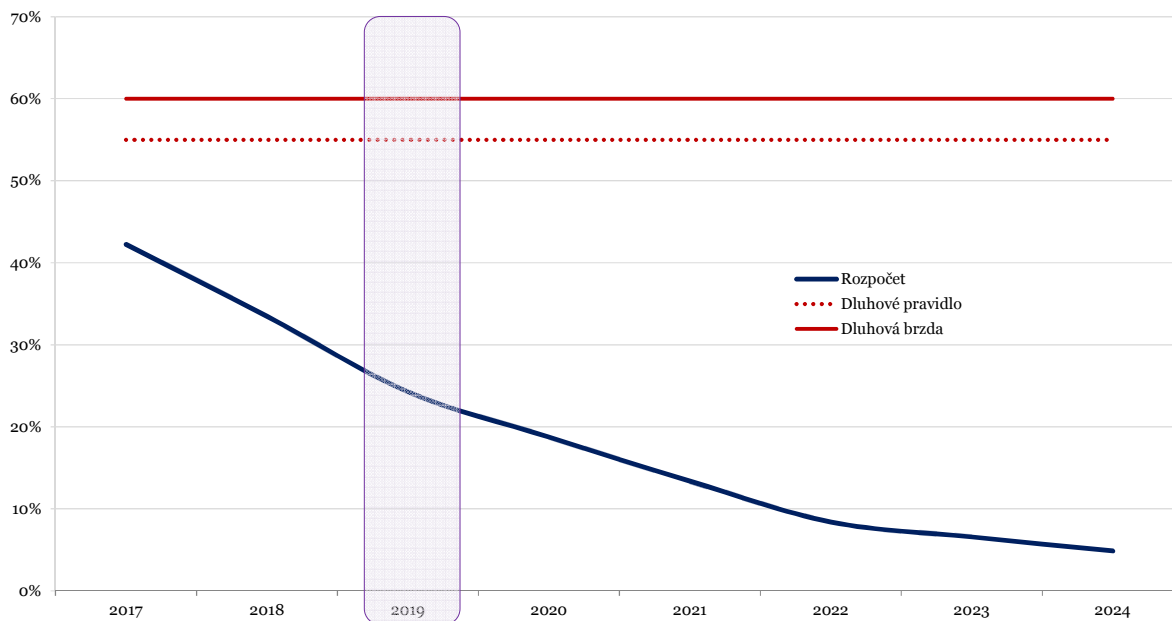
Konkrétní návrh Střednědobého výhledu rozpočtu města 2024, zpracovaný v plné rozpočtové skladbě (tj. odvětvové třídění podle paragrafů a druhové třídění podle položek), je uveden [v příloze](#).

Financování sledovaného období má v jednotlivých letech tento průběh:



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

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



3. Rizika a 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 obě veličiny se dlouhodobě rozcházejí a tak zatímco počet obyvatel ČR roste (mimo jiné i díky oficiálním přistěhovalcům), počet obyvatel našeho města v posledních letech stagnuje či velmi mírně klesá, což je možné považovat za úspěch, neboť z dlouhodobého pohledu klesl výrazně (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 25 215 obyvatel, což znamená koeficient výnosu daní 0,176986 %. Za posledních osmnáct let se tak podíl města Uherské Hradiště na sdílených („celostátních“) daních snížil o 5,84 % (z toho za poslední rok došlo k propadu o 0,3 % procenta, neboť se počet obyvatel města se snížil o 31 osob (tj. -0,12 %), zatímco počet obyvatel státu se zvýšil o 0,30 %).

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 11 937 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 k mírnému růstu u státu (+1,44 %) i téměř dvojnásobnému růstu u města Uherské Hradiště (+2,73 %, tj. růst z 3 370 na 3 462 žáků). Váha tohoto ukazatele na celkovém výnosu daní je nově 9 % (tj. za každého nového žáka nad rámec celostátního průměru je zvýšení výnosu o 1 220 Kč).

Pozn.: zbývající váha ukazatelů (t. 3 %) je tvořena velikostí katastrálního území města ku rozloze státu. Zde se podíl nemění a Uherské Hradiště tak při rozloze 2 125,7 hektaru dlouhodobě tvoří 0,000832 % území státu.

Změnu v trendu poklesu či stagnace počtu obyvatel města by mohla přinést realizace plánované výstavby v areálu nemocnice (pracovně nazvaná „nové Hradiště“), jež by mohla znamenat nové bydlení pro 1 500 až 2 000 obyvatel.

- 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. Proti své předchozí zprávě však koriguje tento růst k výrazně nižším hodnotám (např. růst HDP pro letošní rok proti jarnímu předpokladu v létě snižuje o 0,4 % a příští rok o 0,2 %). ČR je orientována silně proexportně, a proto snižování růstu průmyslu v Německu, obavy devizového trhu z „nedohody“ EU a Británie při jednání o BREXITU, „obchodní válka“ USA vůči Číně a dalším státům, může znamenat ještě vyšší zpomalení růstu ekonomiky našeho státu. V rámci EU je již zaznamenáno, že růst továren v eurozóně na konci třetího čtvrtletí zpomalil na dvouleté minimum a nové exportní objednávky se propadly na pětileté dno. Růst ekonomiky ČR pravděpodobně ještě několik měsíců budou držet vysoké domácí investiční výdaje a spotřeba domácností, tj. tuzemské vlivy. Vrchol hospodářského cyklu už má však stát za sebou (viz výše uvedené korekce HDP), a proto slabší zahraniční poptávka může v ČR za jeden až dva roky způsobit recesi. A případné snížení tempa růstu ekonomiky státu bude díky systému rozpočtového určení daní znamenat, že se zpožděním jen několika týdnů nastane změna i na příjmové straně rozpočtu města Uherské 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 (6 452,6 tis. Kč v roce 2019 na dokončení posudku a zahájení odstranění základních vad) i sankcí (12 360 tis. Kč v roce 2020 na další opravy). Není však zřejmé, kdy a jak soud o požadavcích města rozhodne.
- c) Zrušení superhrubé mzdy: ministerstvo financí uvedlo, že má zájem navrhnout zrušení tzv. superhrubé mzdy (daněné sazbou 15 %) a nahradit ji zavedením sazby daně z příjmů fyzických osob ve výši 19 % (tj. snížení skutečné daňové zátěže o 1,1 %). Výnos obcí u této daně (tj. „za zaměstnance“) dle zákona o rozpočtovém určení daní činí 23,58 % a případný propad vláda nehodlá kompenzovat zvýšením podílu na dani. Pozn. EKO: koncem srpna ministryně oznámila, že počítá s tím, že „tato opatření budou zahrnuta do připravovaného návrhu nového zákona o daních z příjmů, případně do některé z budoucích řádných novel stávajícího zákona“. V případě přijetí uvedeného návrhu se výnos daně z příjmů fyzických osob města sníží o cca 5-6 mil. Kč ročně.
- d) Počet obyvatel města: možnosti jsou více popsány v části „Příležitosti“.

V případě, že by město muselo čelit hrozbám, jež by nedokázalo vyřešit „běžnou“ korekcí hospodaření, mohlo by korigovat benefity poskytované občanům a spolkům nad rámec zákona. Jejich přehled je uveden [v příloze](#).

4. Ostatní informace

4.1. Schvalovací proces rozpočtu

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

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

1. Schválení Rozpočtu města na rok 2019 a Střednědobého výhledu rozpočtu do roku 2024.
2. Stanovení závazných ukazatelů plnění rozpočtu (bližší informace jsou uvedeny v bodě 1.7. pro rok 2019, v bodě 2.1. pro střednědobý výhled rozpočtu).
3. Pověření rady města realizací schváleného rozpočtu: v souladu s § 102, z.č. 128/2000 Sb., o obcích, který říká, že radě města je vyhrazeno zabezpečovat hospodaření obce podle schváleného rozpočtu, by mělo zastupitelstvo města uložit radě města realizaci schváleného rozpočtu za dodržení závazných ukazatelů, případně schvalovat či navrhnout zastupitelstvu města ke schválení realizaci potřebných rozpočtových opatření směřujících k dodržení závazných ukazatelů.
4. Plnění zřizovatelských funkcí města vůči příspěvkovým organizacím a obchodním společnostem ve 100% vlastnictví (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. Přípomínky 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 3.12.2018 počet dnů zveřejnění před projednáváním v ZM dle zákona 15

Termín zveřejnění od pátek 16.11.2018
do úterý 4.12.2018 skutečný počet dnů zveřejnění (bez dne vyvěšení a snětí) 16

Konkrétní znění pro zveřejnění na úřední desce, určené pro [návrh Rozpočtu](#) na rok 2019 a pro [návrh Střednědobého výhledu](#) do roku 2024, jsou uvedeny v příloze.

Rozpočet předchozího roku: součástí návrhu je i informace dle § 5 odst. 3 zákona 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, jež ukládá současně s návrhem rozpočtu zveřejnit i informace o schváleném rozpočtu na přecházející rok a o jeho očekávaném nebo skutečném plnění (buď jako součást návrhu, nebo formou odkazu na internetovou adresu s jeho umístěním). Pozn. EKO: dle auditorské komory je za „očekávané plnění“ považován „upravený rozpočet“ (tj. vč. schválených rozpočtových opatření v průběhu roku), „skutečné plnění“ je uváděno jedině v případě, že obec hospodář dle rozpočtového provizoria a návrh rozpočtu schvaluje až v průběhu daného roku (tzn., že výsledky za předcházející rok už jsou k dispozici).

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. 2019.

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 stejně jako v letošním roce, tj. 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 doporučeno zveřejnit návrh a schválené rozpočty 2019 a Střednědobé výhledy rozpočtů příspěvkových organizací takto:

Termín jednání RM je pondělí 17.12.2018

Návrhy plánů:

zveřejnění od	čtvrtek 29.11.2018	počet dnů zveřejnění před projednáváním v RM dle zákona	15
do	úterý 18.12.2018	skutečný počet dnů zveřejnění (bez dne vyvěšení a snětí)	17

Schválené plány:

zveřejnění od	úterý 15.1.2019	poslední den zveřejnění schváleného rozpočtu (do 30 dnů)	
do	úterý 31.12.2019	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 obdobně jako je uvedeno výše.

Kromě toho je svazek povinen zveřejnit na úředních deskách členských obcí užíší 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 Bařova kanálu a vodní cesty na řece Moravě.

4.3. Různé

4.3.1. Rating

Město Uherské Hradiště si nechává posoudit minulé a současné hospodaření města a jeho schopnost a ochotu dostát řádně a včas svým závazkům. Hodnocení provádí společnost Moody's Public Sector Europe, která působí jako součást divize Moody's.

Dosažené hodnocení má platnost max. 16 měsíců a do té doby (většinou do 12 měsíců) musí dojít k přezkoumání aktuálního stavu skutečného hospodaření a nových ekonomických plánů vč. střednědobého výhledu rozpočtu. Poslední analýza byla agenturou zveřejněna dne 19. 9. 2018 a zní:

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

Zdůvodnění uděleného ratingu:

„Kreditní profil Uherského Hradiště na úrovni A2 (mezinárodní rating) a Aa3.cz (národní rating) odráží stabilní provozní hospodaření tažené především růstem daňových příjmů. Hodnocení bere v úvahu i velmi dobrou likviditu, výrazné hotovostní rezervy a střední pravděpodobnost, že vláda České republiky (A1 pozitivní) poskytne městu mimořádnou pomoc za účelem předejít akutnímu nedostatku likvidity. Kreditní profil je však omezen středně vysokou zadlužeností a s tím souvisejícími vyššími nároky na dluhovou službu. Město je náchylné ke značným výkyvům ve svém hospodaření při realizaci výraznějších investičních projektů vzhledem k omezenému objemu svého rozpočtu.“

Dle analýzy by na případné zvýšení ratingu města mělo zvýšení ratingu České republiky za předpokladu, že Uherské Hradiště udrží dobré finanční výsledky a středně vysokou až nízkou zadluženost. Naopak k případnému snížení by mohlo dojít při zhoršení hrubého provozního přebytku společně s poklesem likvidity a růstem zadlužení.

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

Nejlepší													RATING - Hodnotící stupnice společnosti Moody's						Nejhorší		
Aktuální stav (platný max. 18 měsíců)																					
Investiční stupeň						Spekulativní stupeň															
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		Extremně slabá	Nejslabší			
Očekávaný budoucí vývoj v současnosti uděleného ratingu (výhled)																					
Pozitivní						Stabilní						Negativní									

Pozn.: hodnocení je vztaheno 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.

4.3.2. 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](#).

4.3.3. Rozpis schváleného rozpočtu

Dle § 14, z. č. 250/2000 Sb., se neprodleně po schválení rozpočtu v zastupitelstvu územního samosprávného celku provádí jeho rozpis, přičemž součástí rozpisu rozpočtu je sdělení závazných ukazatelů rozpočtu těm subjektům, které jsou povinny se jimi řídit.

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

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

4.3.4. Rozpočtové provizorium

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

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

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

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

Vyjádření příslušných odborů a poradních orgánů

Materiál zpracoval ekonomický odbor tak, že vedoucí ostatních odborů a členové vedení města jej měli předem k dispozici a jejich případná stanoviska byla zahrnuta přímo do výše uvedeného textu nebo příloh.

Příloha

1. [Harmonogram schvalovacího procesu](#)
2. [Přehled dlouhodobých usnesení, týkajících se rozpočtu](#)
3. [Paragrafové znění návrhu Rozpočtu města na rok 2019](#)
4. [Paragrafové znění návrhu Střednědobého výhledu rozpočtu do roku 2024](#)
5. [Přehled schválených investic, s financováním rozloženým do více let](#)
6. [Zásobník kapitálových výdajů na rok 2019 až 2024](#)
7. [Závazné ukazatele pro rok 2019](#)
8. [Peněžní fondy města](#)
9. [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](#)
 - d) [Vzor darovací smlouvy \(platí i přijetí do rozpočtu města\)](#)
 - e) [Žádost o.p.s. Petrklíč o dotaci](#)
 - f) [Žádost Charity o dotaci](#)
 - g) [Žádost spolku Podané ruce o dotaci](#)
10. [Pravidla pro požadavky místních komisí](#)
11. [Správci rozpočtu \(popis činností odborů a útvarů\)](#)
12. [Znění materiálů pro zveřejnění na úřední desce města:](#)
 - a) [Návrh rozpočtu 2019](#)
 - b) [Návrh střednědobého výhledu rozpočtu do 2024](#)
 - c) [Vzor zveřejnění informací o plánech a výhledech příspěvkovými organizacemi](#)
13. [Záležitosti zřizovatele a zakladatele:](#)
 - a) [Stanovisko Slováckého divadla k příspěvku na provoz](#)
 - b) [Dopis Radě Zlínského kraje s žádostí na spolufinancování Slováckého divadla](#)
14. [Bonusy občanům města a neziskovým organizacím](#)
15. [Pravidla rozpočtového provizoria](#)

Zpracoval

Ing. Vladimír Moštěk, Ekonomický odbor