

DŮVODOVÁ ZPRÁVA

pro zasedání Zastupitelstva města Uherské Hradiště konané dne 7. 12. 2020

Návrh Rozpočtu na rok 2021 a Střednědobého výhledu rozpočtu do 2026

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 2020 a Střednědobý výhled rozpočtu na období 2021 až 2025. Oba dokumenty byly schváleny zastupitelstvem města v prosinci minulého roku.

Pro nastávající kalendářní rok 2021 je proto nutné sestavit nový Rozpočet, který bude vycházet z dosud platného výhledu, a současně aktualizovat Střednědobý výhled rozpočtu tak, že první rok (2021), jenž bude nahrazen samostatným návrhem, bude na konci výhledu doplněn o další rok (2026).

Oba dokumenty je vhodné sestavit v termínu umožňujícím jejich schválení nejpozději do 31. 12. 2020, 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 2021	3
1.1. Základní charakteristika rozpočtu města	3
1.2. Běžný rozpočet	9
1.3. Kapitálový rozpočet	14
1.4. Peněžní fondy města	16
1.5. Poskytování dotací a návratných finančních výpomocí	16
1.6. Plnění zřizovatelských povinností	22
1.7. Závazné ukazatele	28
1.8. Financování rozpočtu města	31
2. Střednědobý výhled rozpočtu do roku 2026.....	33
2.1. Závazné ukazatele výhledu	33
2.2. Zásobník investičních akcí	33
2.3. Financování střednědobého výhledu rozpočtu	36
3. Rizika a příležitosti tvorby rozpočtu a střednědobého výhledu rozpočtu.....	39
3.1. Příležitosti	39
3.2. Hrozby	40
4. Ostatní informace.....	41
4.1. Schvalovací proces rozpočtu	41
4.2. Zveřejnění rozpočtů	42
4.3. Různé	43

1. Rozpočet města na rok 2021

1.1. Základní charakteristika rozpočtu města

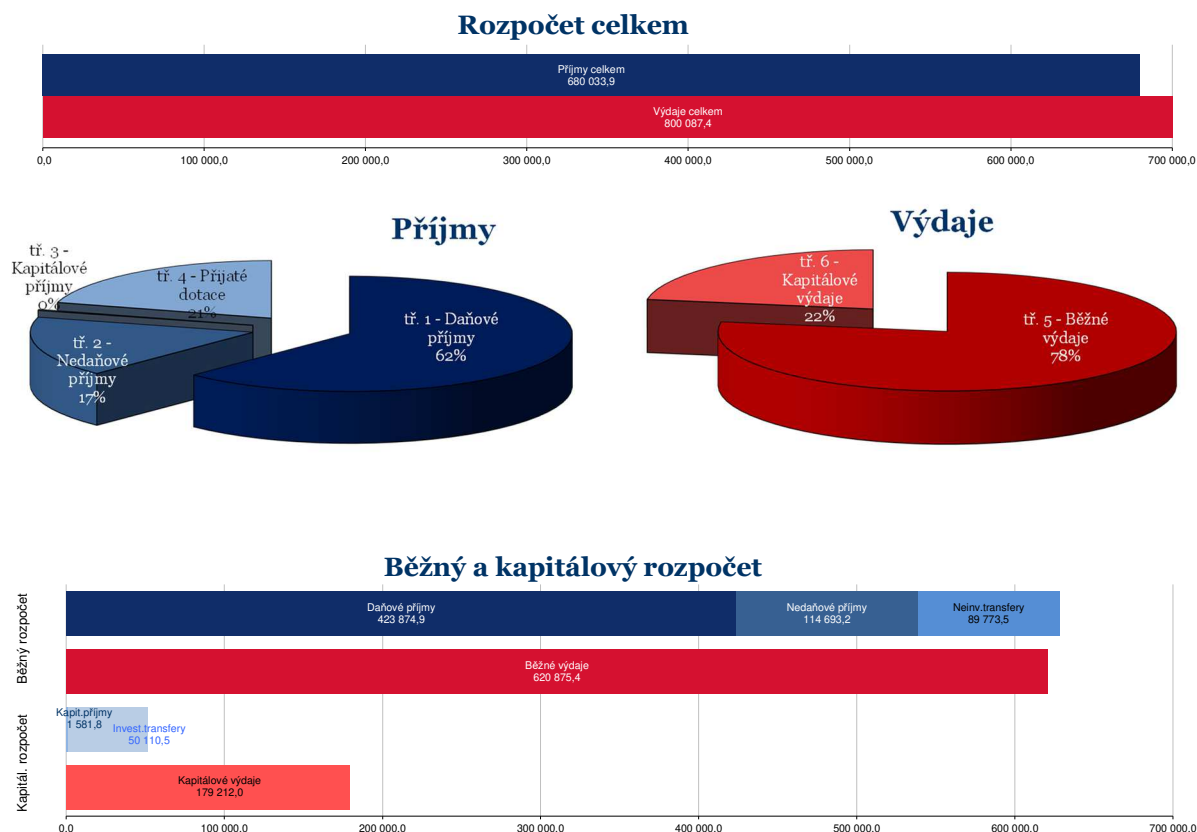
Návrh Rozpočtu města Uherské Hradiště na rok 2021 je sestaven v souladu s ustanovením zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, se zákonem č. 23/2017 Sb. o rozpočtové odpovědnosti, a v návaznosti na Střednědobý výhled rozpočtu města Uherské Hradiště na období let 2021 až 2025.

Základní návrh Rozpočtu města Uherské Hradiště na rok 2021 zní:

Základní rozpočtová skladba [tis. Kč]	Rok 2021 Rozpočet
Příjmy celkem	680 033,9
Výdaje celkem	-800 087,4
Výsledek	-120 053,5

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

a) změna stavu dlouhodobých půjček města	-32 710,6
b) změna stavu finančních prostředků města	27 764,1
c) změna stavu portfolia správců cenných papírů	50 000,0
d) čerpání nového úvěru	75 000,0



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

Město ztrátu z hospodaření pokryje přebytkem z vlastních zdrojů, vytvořených v předcházejícím období a dočerpání úvěru, přijatého v roce 2020 (více v části „Financování rozpočtu města“).

Tvorba Rozpočtu 2021 vychází z vývoje plnění aktuálního roku, v němž je nový rozpočet a Střednědobý výhled rozpočtu sestavován, z vývoje údajů Českého statistického úřadu a makroekonomických predikcí státu, bankovního sektoru i nezávislých odborníků. Např. Ministerstvo financí ve své aktuální zprávě o očekávaném vývoji České republiky uvádí tyto základní ukazatele:

Hlavní makroekonomické indikátory

		2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2020	2021
								Aktuální predikce	Minulá predikce	
Nominální hrubý domácí produkt	<i>mld. Kč, b.c.</i>	4 625	4 797	5 111	5 409	5 749	5 561	5 860	5 530	5 781
	<i>růst v %, b.c.</i>	6,4	3,7	6,5	5,8	6,3	-3,3	5,4	-2,2	4,5
Reálný hrubý domácí produkt	<i>růst v %, s.c.</i>	5,4	2,5	5,2	3,2	2,3	-6,6	3,9	-5,6	3,1
Spotřeba domácností	<i>růst v %, s.c.</i>	3,9	3,8	4,0	3,5	3,1	-5,0	2,2	-1,5	0,8
Spotřeba vládních institucí	<i>růst v %, s.c.</i>	1,8	2,5	1,8	3,8	2,3	3,8	2,9	2,6	2,0
Tvorba hrubého fixního kapitálu	<i>růst v %, s.c.</i>	9,7	-3,0	4,9	10,0	2,2	-7,5	3,0	-13,6	3,2
Příspěvek čistých vývozů k růstu HDP	<i>p.b., s.c.</i>	-0,2	1,4	1,2	-1,2	0,0	-1,7	0,9	-1,2	0,7
Příspěvek změny zásob k růstu HDP	<i>p.b., s.c.</i>	0,9	-0,3	0,5	-0,5	-0,2	-1,3	0,6	-0,8	0,8
Deflátor HDP	<i>růst v %</i>	1,0	1,1	1,3	2,6	3,9	3,6	1,4	3,7	1,4
Míra inflace spotřebitelských cen	<i>průměr v %</i>	0,3	0,7	2,5	2,1	2,8	3,2	1,9	3,2	1,6
Zaměstnanost (VŠPS)	<i>růst v %</i>	1,4	1,9	1,6	1,4	0,2	-1,2	-0,7	-1,2	0,2
Míra nezaměstnanosti (VŠPS)	<i>průměr v %</i>	5,1	4,0	2,9	2,2	2,0	2,6	3,4	3,3	3,5
Objem mezd a platů (<i>dom. koncept</i>)	<i>růst v %, b.c.</i>	5,0	5,7	9,2	9,6	6,6	-1,9	0,8	2,6	0,8
Saldo běžného účtu	<i>% HDP</i>	0,4	1,8	1,5	0,4	-0,3	0,3	0,4	0,2	0,3
Saldo sektoru vládních institucí	<i>% HDP</i>	-0,6	0,7	1,5	0,9	0,3	-6,4	.	-4,1	.
Předpoklady:										
Měnový kurz CZK/EUR		27,3	27,0	26,3	25,6	25,7	26,3	25,8	26,5	26,2
Dlouhodobé úrokové sazby	<i>% p.a.</i>	0,6	0,4	1,0	2,0	1,5	1,1	0,9	1,5	1,5
Ropa Brent	<i>USD/barel</i>	52	44	54	71	64	42	48	38	40
HDP eurozóny	<i>růst v %, s.c.</i>	1,9	1,8	2,8	1,8	1,3	-9,0	5,4	-5,7	2,9

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

Poznámky EKO:

- „Aktuální predikce“ byla zveřejněna koncem září 2020 a „Minulá predikce“ je z července 2020.
- Rozdíl mezi uvedenými predikcemi je možné obecně charakterizovat tak, že proti předchozímu odhadu státu je letošní propad o něco větší, což částečně pokryje zvýšený růst v příštím roce (např. „minulý“ odhad HDP 2020/2021 byl -5,6/+3,1 a „aktuální je -6,6/+3,9). Celkové hodnoty roku 2021 tak mohou být mírně nižší, než byl původní odhad. Město však ve svých predikcích mělo původní odhad přísnější než stát (-7,6/+4) – podobně tomu bylo i u nezaměstnanosti (stát ji odhaduje 2,6/3,4 a město 4,1/4,1); pouze u inflace byl odhad opačný (stát 3,2/1,9 a město 2,8/1,6). Proto nyní není nutné návrh rozpočtu či výhledu města významně korigovat.

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

1.1.1. Odchylyky od běžné tvorby rozpočtu a výhledu

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

1.1.1.1. Odchylyky v rámci prvního čtení rozpočtu

Při tvorbě základního návrhu ekonomickým odborem, připomínkování dílčími správci (ostatními odbory a útvary), či poradou vedení města a vedoucích odborů, byly radě města na její schůzi dne 24. 9. 2020 předloženy zejména tyto návrhy na odchylyky tvorby rozpočtu a výhledu proti předcházejícím zvyklostem:

a) Dotační program FSPP: město má zřízeno 8 peněžních fondů, v rámci nichž jsou v souladu se Zásadami pro poskytování dotací z rozpočtu města pravidelně dvakrát ročně vyhlašovány Programy. Aktuálně byly dotační programy na 1. pololetí 2021 vyhlášeny zastupitelstvem města v září s možností podávání žádostí do poloviny letošního prosince.

Součástí vyhlášeného programu však nebyl Fond sociální pomoci a prevence (FSPP), neboť je s ohledem na Nařízení Evropské unie v této oblasti nutné postupovat odlišně, a to formou tzv. vyrovnávacích plateb za náklady na „lůžkodny“, „bytodny“, „osobohodiny“ (dále „jednotky“) týkající se občanů našeho města. Žadatelé musí mít pověření Zlínského kraje, a proto je vhodné se podřídit krajskému systému. Tzn., že Program bude vyhlášen až v prosinci letošního roku a to jako jednokolový (na celý rok 2021). Rozdělování prostředků bude následně „plošně“ tak, že celkové prokazatelné ztráty v žádostech na „jednotku“ se porovnají s prostředky alokovanými do dotačního programu – v případě, že město bude mít prostředků méně, dotace na „jednotku“ úměrně tomu sníží. Pozn. EKO: dle předběžného odhadu program disponuje cca 1/4 požadované hodnoty, což přibližně odpovídá dosavadní praxi (např. stávající FSPP na 2/2 2020 má žádosti v hodnotě 2,56 mil. Kč a může uvolnit max. 0,48 mil. Kč. Podobně je tomu i u ostatních vyhlášených Programů).

Z pohledu rozpočtu bude plánována dotace do FSPP dle stávajících podmínek (tj. cca 1,4 mil. Kč) s tím, že již nesmí být poskytovány podpory přímo z rozpočtu města a proto se tyto prostředky (týkající se Petrklíče, Podaných rukou a částečně i Charity) převedou do FSPP. Na základě následujících jednání byly prostředky fondu posíleny o 0,7 mil. Kč. Aktuálně je tak FSPP plánován ve výši 3,6 mil. Kč.

Protože nové podmínky sociálního programu pravděpodobně někteří žadatelé nebudou schopni plnit, a město bude mít zájem je i nadále podporovat (jedná se cca o 10 organizací), je vhodné, aby byla část prostředků převedena z FSPP do individuálních dotací a tím byla podpora umožněna (dle OSS bude předběžně ve FSPP ponecháno 2,6 mil. Kč a zbytek převeden do individuálních dotací).

Specifická situace nastane u Petrklíče o.p.s., jenž sice podmínky splní, ale vzhledem k očekávanému krácení by nebylo zajištěno potřebné financování společnosti ve 100% vlastnictví města. Proto bude část jeho dosavadního plánu ponechána ve FSPP a část přesunuta do individuálních dotací.

b) Rozpočtové přesuny z roku 2020: zastupitelstvo města v září schválilo rozpočtové opatření č. 9/2020, jímž se schválily tzv. víceleté investice v hodnotě 16,6 mil. Kč, z nichž část ve výši 7,6 mil. Kč se týká roku 2021 (např. rekonstrukce místního kulturního zařízení Mařatice a zastávky MHD). Pozn.: v rámci let 2020 až 2022 se výsledek hospodaření nezmění.

1.1.1.2. Odchylyky v rámci druhého čtení rozpočtu

Od doby projednání materiálu radou města v rámci tzv. prvního čtení (září 2020) do doby předložení materiálu k závěrečnému schválení v orgánech města (tj. pro RM 16.11.2020 a ZM 7.12.2020) jsou předloženy ke schválení tyto další návrhy. Pozn.: stanoviska komisí rady města jsou uvedena v závěrečné části materiálu jako „vyjádření poradních orgánů“:

- a) Rozpočtové přesuny z roku 2020: zastupitelstvo města v říjnu schválilo rozpočtové opatření č. 11/2020, jímž byly aktualizovány v rámci tzv. víceletých investic přesuny mezi letošním a příštím rokem výši 6,7 mil. Kč (např. vyrovnání s Unistavem a.s., týkající se oprav aquaparku). Souběžně s tímto materiálem je v orgánech města projednávána poslední změna letošního rozpočtu, v rámci níž jsou do dalšího období převáděny výdaje 45,1 mil. Kč a s nimi související příjmy 12,2 mil. Kč (tj. zhoršení hospodaření o 32,9 mil. Kč). Pozn.: v rámci let 2020 až 2026 se výsledek hospodaření nezmění.
- b) Rezerva na spolufinancování dotačních akcí (přesun z 2020): v rozpočtu je plánována rezerva na spolufinancování budoucích dotačních akcí ve výši 13 490 tis. Kč, kterou je možné aktualizovat tak, že rezervované prostředky v roce 2020 pro akce, které dosud nebyly zařazeny do rozpočtu k realizaci, ani nebylo rozhodnuto o jejich zrušení, budou „automaticky“ rezervovány také roce 2021 ([příloha 5b](#)):
- na budoucí realizaci podzemních kontejnerů je v rezervě 2020 blokován 1,0 mil. Kč (celkové náklady 6 mil. Kč, z toho dotace 5 mil. Kč). Blokace bude pokračovat i v roce 2021.
 - na budoucí realizaci fotovoltaické elektrárny v aquaparku je v rezervě 2020 blokován 1,5 mil. Kč (celkové náklady 3,5 mil. Kč, z toho dotace 2 mil. Kč). Blokace bude pokračovat i v roce 2021.
 - na protierozní opatření lokality Jarošov je v rezervě 2020 (schvalována v souběžně projednávaném rozpočtovém opatření) blokováno 0,2 mil. Kč (celkové náklady 2,0 mil. Kč, z toho dotace 1,8 mil. Kč). Blokace bude pokračovat i v roce 2021.
- c) Místní poplatek za odpad: aktuálně je projednávána změna zákona o místních poplatcích, v níž je navrženo zrušit k 31. 12. 2020 „poplatek za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů“ a nahradit ho poplatkem za komunální odpad, který obsahuje dva druhy, z nichž si **město může vybrat jen jeden**:
- poplatek a)** jde o „poplatek za obecní systém odpadového hospodářství“, se sazbou nejvýše 1 200 Kč. V principu se jedná o období stávající poplatku.
- poplatek b)** jde o „poplatek za odkládání komunálního odpadu z nemovité věci“. Předmětem poplatku je odkládání směsného komunálního odpadu z jednotlivé nemovité věci zahrnující byt, rodinný dům nebo stavbu pro rodinnou rekreaci, která se nachází na území obce, která zvolí jeden ze základů:
- hmotnost odpadu odloženého z nemovité věci za toto dílčí období v kilogramech připadajícího na poplatníka (sazba je 6 Kč/kg),
 - objem odpadu odloženého z nemovité věci za toto dílčí období v litrech připadajícího na poplatníka (sazba je 1 Kč/litr),
- nebo
- kapacita soustředovacích prostředků pro nemovitou věc na odpad za toto dílčí období v litrech připadající na poplatníka.

Zákon uvádí, že obec v **obecně závazné vyhlášce**, kterou zavádí poplatek za odkládání komunálního odpadu z nemovité věci, zvolí jeden z dílčích základů tohoto poplatku a může určit minimální dílčí základ tohoto poplatku. S ohledem na očekávaný termín účinnosti poplatku od 1. ledna 2021 **je doporučeno, aby Zastupitelstvo města** na svém zasedání v prosinci letošního roku **schválilo variantu poplatku a**), tj. poplatek za obecní systém odpadového hospodářství se sazbou 500 Kč a úlevami v letošním rozsahu.

- d) Aktualizace predikce MF ČR: koncem září vydalo Ministerstvo financí makroekonomickou predikci vývoje hospodaření státu v dalším období. Z ní je zřejmé, že proti původnímu odhadu se ekonomika zpomalí (viz informace str. 4). To bude mít mimo jiné vliv na průměrnou hrubou měsíční mzdu, což sníží očekávané daňové výnosy, ale současně i náklady na platy zaměstnanců vč. příspěvkových organizací (např. u Slováckého divadla tvoří platy 2/3 všech nákladů). Spolu s dalšími vlivy (např. inflace, hrubý domácí produkt, úrokové sazby, ceny energií, ...) to znamená zlepšení ročního hospodaření města v jednotkách milionů korun (např. pro rok 2022 to činí 3 mil. Kč a s mírným růstem je počítáno v dalších letech).
- e) Superhrubá mzda: v kapitole 3.2 Hrozby je uvedeno, že vláda zvažuje změnu výpočtu zdanění výplat zaměstnanců (zrušením superhrubé mzdy, daně 15 %, by sice činila daň z příjmů 19 %, ale daňová základna by byla mnohem nižší, a proto by se vybralo méně daní) což může snížit výnosy města o 5-6 mil. Kč. Aktuálně má vláda zájem navíc na příští dva roky u většiny zaměstnanců dokonce snížit daň z příjmů z „všeobecně“ platné sazby daně z příjmů 19 % nově na „speciální“ sazbu 15 %, což by daňový výnos ještě více snížilo (pozn.: materiál byl zpracován dříve, než bylo o této věci rozhodnuto). Ekonomický odbor proto doporučuje snížit výnos daně z příjmů fyzických osob placené plátcí v roce 2021 o 5 mil. Kč. Tento návrh je platný i pro další roky s tím, že změna je závislá na očekávaném růstu platů a případném prodloužení snížené sazby daně (v letech 2021 až 2026 tak aktuálně dojde k poklesu výnosů o 26,9 mil. Kč).
- f) Automatizace dopravních přestupků: odbor dopravních a správních agend doporučuje pořídit programové vybavení, spočívající v zautomatizování postupu řešení dopravních přestupků, které zajišťuje propojení elektronických prostředků detekce dopravy (radary, aktivní kamery, průjezdní váhy atd.) a procesního zpracování události v informačním systému VERA. Tím se zefektivní zpracování přestupků s objektivní odpovědností provozovatele vozidla (referent tedy zpracuje více dopravních přestupků za kratší čas). Při případném zapojení kamerových systémů pro průjezd křižovatky na červenou také nebude muset být zavedením tohoto systému výrazně personálně navýšen počet referentů oddělení přestupkových řízení určených pro zpracování nárůstu oznamovaných přestupků. Z uvedeného důvodu je navrženo v roce 2021 zvýšit výdaje OSI o 484 tis. Kč na implementaci systému. Současně je možné navýšit příjmy za sankční platby již v roce 2021 o polovinu proinvestované hodnoty a obdobně postupovat v dalším období.

g) Druhá vlna COVID: základní návrh rozpočtu i výhledu byl sestavován během letních prázdnin a korigován do poloviny září. Negativní dopady virové pandemie byly z pohledu ekonomiky predikovány v rámci makroekonomického vývoje (viz strana 4). Vzhledem k výrazně nepříznivějšímu vývoji virové pandemie v podzimních měsících je vhodné některé návrhy dále upřesňovat:

- Výnos daně z příjmů právnických osob: je počítána z výsledků ukončeného roku. Pro příští rok je v návrhu rozpočtu města částka 60 mil. Kč, což odpovídá výkonu ekonomiky z roku 2015. Přesto je vhodné plán snížit o dalších 5 mil. Kč, neboť letošní výsledky podnikatelů budou v posledním čtvrtletí poznamenány nouzovým stavem. Pro další roky výhledu je počítáno s pozvolným oživením (rok 2022 bude kopírovat stávající situaci a poté dojde ke zlepšení).
- Výnos daně z příjmů fyzických osob placených plátcí: je počítán dle vlivu nezaměstnanosti, ale i výše platu zaměstnanců. Protože je pravděpodobné, že predikovaný mírný růst může být v některých oblastech ve skutečnosti meziročně mírný pokles, je navrženo příjem v rozpočtu města snížit o 2,5 mil. Kč, což v celkovém objemu odpovídá konci roku 2018.
- HDP: v příštím roce bude u obyvatel současný stav, kdy je utlumen nákup „nepotřebných“ věcí ve prospěch zvyšování peněžních zásob. Proto je vhodné výnos daně z přidané hodnoty snížit o 4 mil. Kč, což odpovídá výsledkům konce roku 2018. Od roku 2022-2023 je předpokládán návrat k běžnému stavu, tj. oživení nákupů s rychlejším růstem HDP na původně odhadovanou hodnotu.

V letech 2021-2023 je navržena celková korekce příjmů města -17,5 mil. Kč (z toho 11 mil. Kč v roce 2021).

h) Rekonstrukce ulice Růžová: s ohledem na zpracovanou projektovou dokumentaci a možnost získání dotace, bylo na poradě Vedení a vedoucích odborů dne 29.10.2020 rozhodnuto, že do kapitálového rozpočtu bude navržena rekonstrukce ulice Růžová ve výši 4 800 tis. Kč a očekávaná dotace 1 800 tis. Kč. Současně bude Městskou policií ještě důsledněji sledováno dodržování provozu z pohledu dopravní obslužnosti.

i) Financování: s ohledem na výše uvedené korekce návrhu rozpočtu dochází v roce 2021 proti původnímu plánu ke zhoršení hospodaření, které je vhodné krýt zvýšením prodeje portfolia cenných papírů určených k obchodování o 10 mil. Kč. V dalších letech pak se prodej portfolia zvýší o dalších 5 mil. Kč. V souvislosti s převodem výdajů z minulého roku se také zvýší dočerpání letos přijatého úvěru z původních 50 mil. Kč na 75 mil. Kč (a naopak se sníží čerpání v roce 2020).

1.2. Běžný rozpočet

Hospodaření běžného rozpočtu je navrženo:

Běžný rozpočet [tis. Kč]	Rok 2021	Rok 2020	
tř. 1 - Daňové příjmy	423 874,9	106,6%	397 536,5
tř. 2 - Nedaňové příjmy	114 693,2	95,4%	120 251,5
tř. 4, sesk.pol. 41 - Neinvestiční transfery	89 773,5	70,6%	127 202,7
tř. 5 - Běžné výdaje	-620 875,4	99,1%	-626 436,3
Běžný rozpočet celkem	7 466,2	40,2%	18 554,4

1. Daňové příjmy

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

V meziročním srovnání je třída jako celek navržena ve výši 106,6 % předchozího roku.

Většina daní a poplatků je plánována v meziročním porovnání s mírným růstem, neboť je již očekáváno postupné oživení celostátní ekonomiky. U daně z příjmů fyzických osob placená plátcí (zaměstnanci) je očekáván meziročně výrazný růst. To je však zkresleno tím, že v roce 2020 byla tato daň snížena v rámci tzv. kompenzací živnostníkům za uzavřené provozovny v době nouzového stavu. Přesto, že je plánováno meziročně mírné zvýšení výplat (cca 0,6 %), dojde v celkovém plnění díky zvýšení nezaměstnanosti (meziročně o 2 %) a změny způsobu výpočtu odvodu příjmů (zrušení superhrubé mzdy při současném snížení daně z příjmů u většiny zaměstnanců) k poklesu výběru daně z příjmů. Oživení je očekáváno u výnosu z DPH, přesto je plánovaný příjem nižší, než v roce 2019. U správních a místních poplatků je předpokládán běžný průběh, tj. mírný růst.

Celkově je objem očekávaných příjmů plánován na úrovni roku 2018.

2. Nedaňové příjmy

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

V meziročním srovnání jsou příjmy plánovány ve výši 95,4 % předchozího roku.

Příjmy nezařazené do druhových skupin (7,8 mil. Kč): týkají se splátek úvěrů, které město poskytlo v minulém období ze svého rozpočtu. Jedná se o úvěry z fondu rozvoje bydlení, poskytnuté v předchozích letech a nyní (po dobu 6 let) splácené. Úroky ke splaceným jistinám jsou plánovány v níže uvedené druhové třídě 3. Protože objem půjček v předchozích letech klesal (výjimkou bylo až druhé pololetí 2020), jsou meziročně očekávány i nižší příjmy z jejich vratek (nyní cca o 7 %).

Druhová skupina 1 – zemědělství a lesní hospodářství (1,2 mil. Kč): příjmy se týkají pouze nájmu Kněžpolského lesa, který je plánován meziročně s inflačním navýšením. Konkrétní příjem je však ovlivňován těžbou, tj. zda bude odpovídat lesnímu hospodářskému plánu.

Druhá skupina 2 – průmyslová a ostatní odvětví hospodářství (19,1 mil. Kč): se meziročně plánuje cca na úrovni roku 2018-2019. Porovnání s rokem 2020 není možné, neboť během nouzového stavu nebylo možné vybírat parkovné, které tvoří významnou část této třídy. Druhou největší položkou jsou s velkým odstupem dopravní pokuty, které byly také ovlivněny krizovou situací 2020.

Druhá skupina 3 – služby pro obyvatelstvo (80,3 mil. Kč): příjmy jsou meziročně očekávány o 5 % menší než minulý rok a také mírně níže proti dalším dvěma předchozím rokům. Tato skupina tvoří v nedaňových příjmech největší objem prostředků a je možné ji členit do několika podskupin:

- podskupina vzdělávání (6,3 mil. Kč) se týká zejména pronájmů budov ve vzdělávací zóně a po očištění o dotační projekty, ukončené v roce 2020, nevykazuje meziroční odchylky.
- Podskupina kultury (8,8 mil. Kč) se také z podstatné části týká příjmů (8,7 mil. Kč) za pronájem nemovitostí. Proti hodnotám do konce minulého roku jsou příjmy mírně nižší, neboť provoz jarmarků byl převeden na příspěvkovou organizaci Klub kultury (nižší jsou současně i výdaje města).
- Podskupina sportu (3,5 mil. Kč) jsou v meziročním porovnání příjmy výrazně nižší, neboť v roce 2020 je očekáván příjem doplatku mimosoudního vyrovnání za škody na aquaparku 4 mil. Kč. Ostatní příjmy jsou plánovány obdobně jako v předchozích letech.
- Podskupina bydlení a komunálního rozvoje (57,7 mil. Kč) zaznamenává mírný meziroční růst. Týká se zejména příjmů z pronájmu bytového a nebytového fondu. Porovnání s rokem 2020 není s ohledem na nouzový stav možné, proti předchozím letům je růst v desetinách procent.
- Podskupina životního prostředí (4,0 mil. Kč) se týká téměř výhradně příjmů za separaci odpadů. Je očekáván mírný růst.

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 pouze pokuty udělené městskou policií. Meziročně je očekáván mírný nárůst (+1,6 %), proti letům 2018 a 2019 je to však o cca 200 tis. Kč méně.

Druhá skupina 6 – všeobecná veřejná správa a služby (4,9 mil. Kč): příjmy jsou plánovány v nižší hodnotě, než vykazuje rozpočet předchozího roku. K tomuto „propadu“ dochází zejména díky očekávaným nižším dividendám od společností s významnou majetkovou účastí města. Mírně nižší jsou také očekávané úroky z dočasně volných finančních prostředků města. Ostatní položky jsou plánovány dle vývoje v minulých letech.

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

Neinvestiční dotace jsou poskytovány na činnosti, které město zajišťuje na žádost státu (tzv. přenesená působnost), popř. na činnosti, které město zajišťuje z vlastního rozhodnutí a státní orgány či jiné samosprávy městu poskytují prostředky na realizaci konkrétní akce „dobrovolně“ (např. z rozpočtu kraje na regionální funkce knihovny, na činnost divadla apod.).

U příspěvku na výkon státní správy, který tvoří zásadní objem celkových neinvestičních transferů ve prospěch města, je počítáno s dotací ve stejné výši jako předchozí rok. Změna nastala pouze u příspěvku na opatrovnictví, kde je částka (29 tis. Kč osoba) určena dle počtu osob v předchozím období (zvýšení z 28 na 35 osob). Celkový příspěvek tak činí 56,6 mil. Kč (z toho 2 mil. Kč na územní plánování, 1,5 mil. Kč na vydávání občanek a 1 mil. Kč na opatrovnictví). Ministerstvo vnitra zvažuje aktualizaci příspěvku, která by mohla být pro město mírně příznivější. Konečný návrh však bude k dispozici až počátkem listopadu. Poznámka: dle „metodiky Ministerstva vnitra pro potřeby výpočtu pracovních úvazků“ vykonává státní správu 137,85 osob (z 247 tabulkových míst). Mimo uvedený příspěvek má možnost získat do příjmů státem stanovené správní poplatky. Ani to však nepokryje potřebné náklady a město tak na výkon státní správy doplatí 15,5 mil. Kč. Tato částka je v porovnání s jinými městy poměrně nízká, neboť Uherské Hradiště je při přepočtu zaměstnanců zajišťujících výkon státní správy na 1 000 obyvatel správního obvodu obce s rozšířenou působností na spodní hranici statistik benchmarkingové iniciativy (aktuálně je 1,773 zaměstnanec, přičemž medián je 2,023. Tzn., že při obvodu přesahujícím 90 tisíc obyvatel by mělo město mít 20 dalších zaměstnanců, což by odpovídalo průměrné obci s rozšířenou působností). Z uvedeného přehledu je zřejmé, že stát si u obcí objednáva službu, kterou platí pouze částečně.

Dále jsou plánovány prostředky na výkon přenesené působnosti v oblasti sociální (pěstounská péče, sociálně právní ochrana dětí a příspěvek na výkon sociální práce), životního prostředí (meliorace, lesní hospodář, ...), volby (Evropský parlament), projekt financovaný státem a případně další (např. na Městskou památkovou zónu, a projekt Veřejně prospěšné práce).

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 o 1,9 % nižší než v minulém roce.

Druhá skupina 1 – zemědělství a lesní hospodářství (1,0 mil. Kč): výdaje jsou plánovány proti předchozímu roku ve výši 92 %. Celkovou hodnotu ovlivnily poskytnuté individuální dotace a záštity v předchozím roce (v plánovaném mohou být zařazena až v průběhu roku na základě rozhodnutí orgánů o podaných žádostech) a mírně vyšší náklady na deratizaci. Ostatní „běžný“ plán odráží koeficient inflačního nárůstu.

Druhá skupina 2 – průmyslová a ostatní odvětví hospodářství (34,7 mil. Kč): výdaje jsou plánovány ve výši 85 % předchozího roku. V meziročním srovnání celkovou hodnotu ovlivnily jednorázové plošné opravy chodníků a silnic, plánované pro rok 2020. U dopravní obslužnosti dochází meziročně k nárůstu výdajů o 1 mil. Kč (na 8,8 mil. Kč) s tím, že v rozpočtové rezervě jsou plánovány další výdaje (10,5 mil. Kč), které jsou připraveny na dofinancování po zavedení nového systému dopravy MHD.

Druhá skupina 3 – služby pro obyvatelstvo (302,7 mil. Kč): v meziročním srovnání jsou běžné výdaje plánovány o 3 % vyšší. Jedná se o druhovou třídu významně ovlivňující celkové plnění běžných výdajů:

- Podskupina vzdělávání (plán 37 mil. Kč) je meziročně o 6 % nižší, neboť případné dotace (zejména státu) pro zřízené příspěvkové organizace budou poskytovány až v průběhu roku. V předchozím období byly také plánovány jednorázové výdaje na opravy školských zařízení.
- Podskupina kultury a sdělovacích prostředků (plán 103 mil. Kč) je meziročně vyšší ve stejné výši. A to i přesto, že je ukončeno pronajímání budovy kina příspěvkové organizaci, již byl na tuto úhradu poskytován příspěvek ve výši téměř 1 mil. Kč (z důvodu daňové optimalizace – uplatnění DPH při rekonstrukci) a dále došlo k částečnému snížení provozních příspěvků zřízeným organizacím z důvodu konsolidace rozpočtu města po nouzovém stavu (proti původnímu rozpočtovému výhledu byl příspěvek Klubu kultury snížen o 500 tis. Kč, Slováckému divadlu o 500 tis. Kč, Knihovně BBB o 300 tis. Kč a Městským kinům o 160 tis. Kč). Pro připravovaný rozpočet je také počítáno s nižší dotací státu na opravy kulturních památek. Stejně jako v minulém roce, jsou i nyní navrhovány do rozpočtu případné transfery kraje pro zřízené příspěvkové organizace (5,6 mil. Kč pro Slovácké divadlo a 2,8 mil. Kč pro Knihovnu BBB) – stejné prostředky jsou plánovány i do přijatých neinvestičních dotací. Výdaje této podskupiny naopak zvyšuje oprava venkovního schodiště kina Hvězda v hodnotě 3,5 mil. Kč a vyšší opravy kulturních památek (zejména oprava varhan v kostele Mařatice za 1,7 mil. Kč).
- Podskupina tělovýchovy a zájmové činnosti (plán 42,3 mil. Kč) je meziročně o 43 % vyšší, a to díky plánovaným výdajům na odstranění závad v aquaparku ve výši 14,8 mil. Kč v rámci mimosoudního vyrovnání (prostředky byly získány do rozpočtu v předchozím období).
- Podskupina bydlení a komunální služby (plán 74,4 mil. Kč) je meziročně na stejné úrovni.
- Podskupina životního prostředí (plán 45,9 mil. Kč) je meziročně plánována nižší o 4 % díky jednorázovým výdajům týkajícím se oprav a údržby zeleně v minulém roce.

Druhá skupina 4 – sociální věci a politika zaměstnanosti (22,1 mil. Kč) je meziročně plánována nižší o 5 %. Důvodem je zejména výrazné zvýšení výdajů osobní výdaje sociálně právní ochrany dětí v roce 2020 a změna podpory azylového bydlení (místo přímé podpory z rozpočtu města je možné požádat o dotaci z městem vyhlášeného programu).

Druhá skupina 5 – bezpečnost státu a právní ochrana (26,3 mil. Kč) je meziročně plánována o 9 % nižší. Důvodem je to, že v roce 2020 byl součástí této skupiny výdajů i vyhlášený dotační program COVID na pomoc malým podnikatelům, kteří měli během nouzového stavu uzavřené provozovny. Ostatní výdaje jsou plánovány s mírným meziročním růstem.

Druhá skupina 6 – všeobecná veřejná správa a služby (233,5 mil. Kč) je meziročně plánována o 2 % nižší. A to i přesto, že v této skupině je plánována rozpisová rezerva na neočekávané potřeby (5,7 mil. Kč), dotační projekty příspěvkových organizací vč. zajištění činnosti spolků v Klubu kultury (2,6 mil. Kč) a rezerva na zahájení nového systému provozu MHD (10,5 mil. Kč). Meziročně vyšší je plán na poskytování individuálních dotací a záštit (2,2 mil. Kč), neboť v předchozím roce jsou již dotace v mnoha případech poskytnuty a přeúčtovány na příslušné paragrafy. Meziročně nižší jsou naopak plánovány výdaje platy zaměstnanců (-1,5 %), nákupu dlouhodobého hmotného majetku radnice (-12 %), nákup materiálu radnice (-5 %). Dochází také ke snížení výdajů na nákup odborných služeb pro potřeby radnice, školení zaměstnanců a nákupů ostatních služeb. I přes nově přijatý úvěr od České spořitelny nedojde k celkové změně nákladů na platby úroků z úvěru či jejich zajištění.

1.3. Kapitálový rozpočet

Hospodaření kapitálového rozpočtu je navrženo takto:

Kapitálový rozpočet [tis. Kč]	Rok 2021	Rok 2020	
tř. 3 - Kapitálové příjmy	1 581,8	21,7%	7 280,7
tř. 4, sesk.pol. 42 - Investiční transfery	50 110,5	258,4%	19 396,1
tř. 6 - Kapitálové výdaje	-179 212,0	95,1%	-188 500,0
Kapitálový rozpočet celkem	-127 519,7	78,8%	-161 823,2

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

třída 3. – Kapitálové příjmy

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

Návrh rozpočtu počítá s prodejem pozemků (0,6 mil. Kč) a obměnou vozového parku města a jednotek sborů dobrovolných hasičů (0,1 mil. Kč). Je také plánován prodej části kanalizace na třídě Maršála Malinovského (0,9 mil. Kč) vodárenské společnosti.

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 49,9 mil. Kč a jedná se o tyto projekty na spolufinancování investičních akcí města (v hodnotě od 1 mil. Kč):

- 15,7 mil. Kč propustné parkování Štěpnice, II. etapa
- 12,0 mil. Kč realizace dvou propustných parkovišť Štěpnice, I. etapa
- 6,0 mil. Kč revitalizace veřejného prostranství sídliště Na Rybníku - II. etapa
- 5,7 mil. Kč zateplená bytového domu Malinovského 879-880
- 4,7 mil. Kč rekonstrukce ploch ul. Okružní
- 4,1 mil. Kč modernizace učeben ZŠ Sportovní
- 1,8 mil. Kč rekonstrukce ulice Růžová

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 174,4 mil. Kč, z nichž za finančně nejnáročnější je možné považovat (2 mil. Kč a vyšší):

29,9 mil. Kč	parkování ve Štěpnicích
18,8 mil. Kč	zateplení BD Malinovského 879 a 880
17,3 mil. Kč	vybudování 3 zastávek MHD (Sokolovská, Rybárny, Moravní náměstí)
10,5 mil. Kč	revitalizace veřejných prostranství sídliště Na Rybníku - II. etapa
6,3 mil. Kč	zpevněné plochy Smetanovy sady
5,8 mil. Kč	rekonstrukce ploch ulice Okružní
4,8 mil. Kč	rekonstrukce ulice Růžová
4,4 mil. Kč	Volnočasový spot u cyklotras UH (skatepark)
4,1 mil. Kč	Místní kulturní zařízení Mařatice
3,9 mil. Kč	projektové dokumentace na rekonstrukci 4 ulic
2,5 mil. Kč	projektová dokumentace příp. realizace rekonstrukce kanalizace
2,0 mil. Kč	hřiště Sady - napojení na inženýrské sítě
13,5 mil. Kč	rezerva na spolufinancování dotačních projektů
16,9 mil. Kč	rezerva na rekonstrukce bytových domů
15,5 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, menší projektové dokumentace), k udržitelnosti provozu města či jeho rozvoji (studie, záměry, projekty apod.).

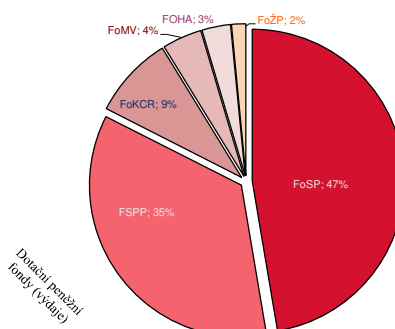
Způsob tvorby a pravidla využití rezervy finančních prostředků určené pro místní části jsou uvedeny v [příloze 4c](#).

1.4. Peněžní fondy města

Město Uherské Hradiště má zřízeny účelové peněžní fondy na dobu neurčitou, z nichž část je určena pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí (viz další kapitola) a část pro vlastní činnost města. Podrobnější informace k tvorbě a použití fondů jsou uvedeny v [příloze 06](#).

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

Peněžní fondy města	Rozpočet 2021	
	Tvorba	Čerpání
1. Fond sportu	3 504,0	3 504,0
2. Fond sociální pomoci a prevence	2 600,0	2 600,0
3. Fond kultury a cestovního ruchu	647,0	647,0
4. Fond mládeže a vzdělávání	310,0	310,0
5. Fond obnovy historické architektury	227,0	227,0
6. Fond životního prostředí	113,0	113,0
7. Fond rozvoje bydlení	8 369,9	8 369,9
8. Sociální fond	3 663,0	4 267,1
Celkem [tis. Kč]	19 433,9	20 038,0



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

Pozn.: v květnu 2020 zastupitelstvo města vyhlásilo dotační program „Podpora zmírnění následků COVID-19 v oblasti podnikání“, který reagoval na vyhlášení nouzového stavu v ČR. Program je časově omezen do konce roku 2020.

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 v roce 2016 „Zásady pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí z prostředků Města Uherské Hradiště“. Dle těchto zásad (viz [příloha 4d](#)) jsou dotace, poskytované z rozpočtu, řízeny takto:

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

1.5.1. Účel stanovený městem

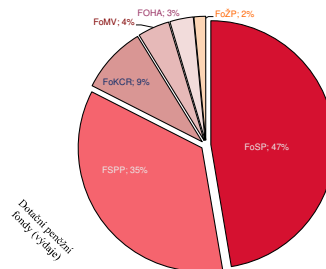
Dotace na účel stanovený městem je nutno poskytovat formou tzv. „Programů“, jež je souhrn věcných, časových a finančních podmínek podpory účelu určeného poskytovatelem v programu (§ 10c z.č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech).

Protože město v minulosti zřídilo peněžní fondy, 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 definován cíl, objem finančních prostředků, lhůty pro podání a rozhodnutí, kritéria hodnocení a další zákonem požadované údaje.

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

Pro rok 2021 je přiděl finančních prostředků pro jednotlivé peněžní fondy, z nichž budou dotační programy financovány, navržen takto:

Fond sportu	FoSP	3 504,0
Fond sociální pomoci a prevence	FSPP	2 600,0
Fond kultury a cestovního ruchu	FoKCR	647,0
Fond mládeže a vzdělávání	FoMV	310,0
Fond obnovy historické architektury	FOHA	227,0
Fond životního prostředí	FoŽP	113,0
Celkem [tis. Kč]		7 401,0



Pozn.: programy město vyhláší dvakrát ročně s tím, že pro první pololetí je u některých z nich větší množství žádostí, a proto peněžní podíly v jednotlivých pololetích nemusí být shodné. Od roku 2021 je program FSPP, s ohledem na tzv. „vyrovnávací platby“ vyhlášován jednou ročně (viz bod 1.1.1.).

O podaných žádostech rozhoduje RM či ZM (žádosti v hodnotě nad 50 tis. Kč). V souladu se zákonem o rozpočtových pravidlech tak musí být učiněno v termínech stanovených ve vyhlášených Programech. Harmonogram přípravy a vyhodnocení Programů je v souladu se Zásadami, schválenými zastupitelstvem města, následující:

Programy FoSp, FoKCR, FoMV, FOHA, FoŽP

1. pololetí 2021					
Úkon		Datum	Dny	Zákonná lhůta / poznámka	
Příprava	návrhy programů a finančních limitů		červen 20		
	projednání v RM	Pondělí	17.8.2020		
Zveřejnění	schválení Programu v ZM	Pondělí	7.9.2020	EKO: tj. ZM, které schvaluje předchozí dotace	
	zveřejnění na úřední desce	Pondělí	14.9.2020	7	
	zahájení podávání žádostí	Čtvrtek	15.10.2020	31	✓ zákon: min. 30 dnů od zveřejnění
	ukončení podávání žádostí	Pondělí	14.12.2020	60	
	sejmutí z úřední desky	Úterý	15.12.2020	92	✓ zákon: min. 90 dnů od zveřejnění
Realizace	konec projednání v odborných komisích a odeslání na EKO	Úterý	5.1.2021	21	dny na kontrolu žádosti a projednání v komisích
	kontrola EKO (žádosti ve více fondech a limit schvalování RM/ZM)	Pátek	8.1.2021		
	projednání na poradě Vedení (za účasti správců programů)	Pondělí	11.1.2021		
	vložení do eJednání pro RM/ZM	Úterý	12.1.2021		
	RM: schválení dotací do 50 tis. Kč a darů do 20 tis. Kč	Pondělí	25.1.2021		
	ZM: schválení dotací >50 tis. Kč a darů >20 tis. Kč	Pondělí	15.2.2021		
Udržitelnost	očekávané uzavření smluv (přibližně)	Pondělí	8.3.2021		
	a) všechny smlouvy - zveřejnění usnesení na webu města - sejmutí z webu města (usnesení)	Pondělí	1.3.2021		ZM: bez identifikace fyzických osob
	b) >50 tis. Kč - zveřejnění smlouvy na úřední desce - sejmutí z úřední desky (smlouvy)	Sobota	31.12.2022		ZM: konec následujícího roku
		do 30 dnů od podpisu smlouvy v roce 2024, tj. min. 3 roky od dne zveřejnění			

2. pololetí 2021					
Úkon		Datum	Dny	Zákonná lhůta	
Příprava	návrhy programů a finančních limitů		prosinec 20		
	projednání v RM	Pondělí	25.1.2021		
Zveřejnění	schválení Programu v ZM	Pondělí	15.2.2021	EKO: tj. ZM, které schvaluje předchozí dotace	
	zveřejnění na úřední desce	Pondělí	22.2.2021	7	
	zahájení podávání žádostí	Čtvrtek	25.3.2021	31	✓ zákon: min. 30 dnů od zveřejnění
	ukončení podávání žádostí	Středa	23.6.2021	90	
	sejmutí z úřední desky	Čtvrtek	24.6.2021	122	✓ zákon: min. 90 dnů od zveřejnění
Realizace	konec projednání v odborných komisích a odeslání na EKO	Pondělí	26.7.2021	32	dny na kontrolu žádosti a projednání v komisích
	kontrola EKO (žádosti ve více fondech a limit schvalování RM/ZM)	Čtvrtek	29.7.2021		
	projednání na poradě Vedení (za účasti správců programů)	Pondělí	2.8.2021		
	vložení do eJednání pro RM/ZM	Úterý	3.8.2021		
	RM: schválení dotací do 50 tis. Kč a darů do 20 tis. Kč	Pondělí	16.8.2021		
	ZM: schválení dotací >50 tis. Kč a darů >20 tis. Kč	Pondělí	6.9.2021		
Udržitelnost	očekávané uzavření smluv (přibližně)	Pondělí	27.9.2021		
	a) všechny smlouvy - zveřejnění usnesení na webu města - sejmutí z webu města (usnesení)	Pondělí	20.9.2021		ZM: bez identifikace fyzických osob
	b) >50 tis. Kč - zveřejnění smlouvy na úřední desce - sejmutí z úřední desky (smlouvy)	Sobota	31.12.2022		ZM: konec následujícího roku
		do 30 dnů od podpisu smlouvy v roce 2024, tj. min. 3 roky od dne zveřejnění			

2021 jednokolově				
Úkon		Datum	Dny	Zákonná lhůta / poznámka
Příprava	návrhy programů a finančních limitů	září 20		EKO: výjezdní RM (součást 1. čtení Rozpočtu)
	projednání v RM	Pondělí 16.11.2020		
Zveřejnění	schválení Programu v ZM	Pondělí 7.12.2020		EKO: tj. ZM, které schvaluje Rozpočet
	zveřejnění na úřední desce	Pondělí 14.12.2020	7	
	zahájení podávání žádostí	Čtvrtek 14.1.2021	31	✓ zákon: min. 30 dnů od zveřejnění
	ukončení podávání žádostí	Pondělí 8.2.2021	25	
Realizace	sejmutí z úřední desky	Pondělí 15.3.2021	91	✓ zákon: min. 90 dnů od zveřejnění
	OSS ukončí zpracování (vč. konzultací)	Neděle 28.3.2021	48	dny na zpracování žádosti a výpočet částky
	vložení do eJednání pro RM/ZM	Neděle 28.3.2021		
	RM: schválení dotací do 50 tis. Kč a darů do 20 tis. Kč)	Pondělí 12.4.2021		
	ZM: schválení dotací >50 tis. Kč a darů >20 tis. Kč)	Pondělí 26.4.2021		
	očekávané uzavření smluv (přibližně)	Pondělí 17.5.2021		
Udržitelnost	a) všechny smlouvy - zveřejnění usnesení na webu města - sejmutí z webu města (usnesení)	Pondělí 10.5.2021		ZM: bez identifikace fyzických osob
	b) >50 tis. Kč - zveřejnění smlouvy na úřední desce - sejmutí z úřední desky (smlouvy)	Sobota 31.12.2022		ZM: konec následujícího roku
		do 30 dnů od podpisu smlouvy v roce 2024, 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 07a](#)). Specifický typ smlouvy je pro program Obnova historické architektury (vzor je v [příloze 07b](#)) a pro Rozvoj bydlení (vzor je v [příloze 07c](#)).

1.5.2. Účel stanovený žadatelem

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

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

Pro rok 2021 je navrženo k uvedenému účelu uvolnit 15 604 tis. Kč. Z této částky by mohly být pokryty některé žádosti, které byly dříve poskytovány jiným způsobem (zejména např. smlouvy o dlouhodobé spolupráci, ukončené v roce 2018, popř. od část „bývalých“ žádostí z Fondu sociální pomoci a prevence, jehož účelem jsou od roku 2021 tzv. „vyrovnávací platby“).

Protože již město vyhlásilo (ZM na svém zasedání v září 2020) dotační programy na první pololetí 2021 (případně ještě vyhlásí FSPP na celý rok 2021), je už zřejmé, které žádosti je možné považovat za „individuální“, tj. které nebudou mít účel shodný s programem. Proto je také možné zahájit projednávání případných žádostí na příští rok s tím, že jejich schválení bude možné neprodleně po schválení rozpočtu města, přičemž prostředky budou uvolněny až po podpisu smlouvy, nejdříve však počátkem roku 2021 (u „velkých“ žádostí jsou většinou uváděny i konkrétní termíny uvolnění prostředků přímo ve smlouvě). Město již obdrželo tyto žádosti o individuální dotace:

- Park Rochus o.p.s. žádá (viz [příloha 7e](#)) o poskytnutí neinvestiční dotace 5 193 tis. Kč na realizaci přírodního a kulturně-rekreačního areálu Park Rochus. Porada členů vedení města doporučuje žádosti vyhovět. Prostředky budou uvolněny ve dvou stejných částkách vždy začátkem pololetí. Pozn.: s ohledem na očekávané schválení dotace je již uvedená částka plánována přímo na § 2143 – Cestovní ruch.
- Region Slovácko – sdružení pro rozvoj cestovního ruchu žádá (viz [příloha 7f](#)) o poskytnutí neinvestiční dotace 3 200 tis. Kč na provoz Městského informačního centra a Informačního centra pro mládež. Porada členů vedení města doporučuje žádosti vyhovět. Prostředky budou uvolněny ve dvou stejných částkách vždy začátkem pololetí. Pozn.: s ohledem na očekávané schválení dotace je již uvedená částka plánována přímo na § 2143 – Cestovní ruch.
- Petrklíč o.p.s. žádá (viz [příloha 7g](#)) o poskytnutí neinvestiční dotace 600 tis. Kč na zajištění provozu azylového domu. Porada členů vedení města doporučuje žádosti vyhovět. Pozn.: s ohledem na očekávané schválení dotace je již uvedená částka plánována přímo na § 4374 – Azylové domy, noclehárny, nízkoprahová denní centra.
- FC Slovácko: spolek žádá (viz [příloha 7h](#)) o poskytnutí neinvestiční dotace 5 535 tis. Kč na podporu sportovní výchovy mládeže ve fotbale. Porada členů vedení města doporučuje žádosti vyhovět. Prostředky budou uvolněny v termínech shodných v předchozích letech tj. polovina do 31. ledna a zbytek do konce dubna. Pozn.: s ohledem na očekávané schválení dotace je již uvedená částka plánována přímo na § 3419 – Ostatní tělovýchovná činnost.
- Memoria - iniciativa za důstojné využití věznice v Uherském Hradišti žádá (viz [příloha 7i](#)) o poskytnutí neinvestiční dotace 100 tis. Kč na úhradu nákladů na dokumentární film o uherskohradištské věznicí. Porada členů vedení města doporučuje žádosti vyhovět. Pozn.: s ohledem na očekávané schválení dotace je již uvedená částka plánována přímo na § 3313 – Filmová tvorba, distribuce, kina a shromažďování audiovizuálních archiválií.

1.5.3. Smlouvy o dlouhodobé spolupráci a přímá podpora

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

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

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

- a) Smlouvy o dlouhodobé spolupráci (prostředky uvolňovány dle smlouvy)
3 650 tis. Kč pro Asociace českých filmových klubů na Letní filmovou školu.
Smlouva je uzavřena na roky 2018 – 2028 vč. uvedení konkrétních ročních částek.
- b) Přímá podpora (smlouva bude schválena po doručení žádosti o podporu):
 - Žádný návrh (do roku 2020 byly podporovány subjekty v sociální oblasti, které jsou nově součástí tzv. vyrovnávacích plateb FSPP).

1.5.4. Ostatní informace o dotacích a návratných finančních výpomocích

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

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

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

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

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

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

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

- Občan, fyzická či právnická osoba má zájem městu poskytnout prostředky. Většinou na konkrétní účel, realizovaný městem (nejčastěji jako tombola na ples města).
- 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 02](#) 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 07d](#)).

1.6. Plnění zřizovatelských povinností

1.6.1. Charakteristika povinností zakladatele nebo zřizovatele

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

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

1. Organizační složky: nemají právní subjektivitu a jejich hospodaření je součástí Rozpočtu města. Město má založeno pět jednotek sborů dobrovolných hasičů.
2. Příspěvkové organizace: město má zřízeny příspěvkové organizace (celkem 15) 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: zřizovatel schvaluje výnosy, náklady a dotaci z rozpočtu zřizovatele a dále v souladu s § 14 z.č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, stanovuje závazné ukazatele, jimiž bude organizace povinna se řídit.
 - Odpisový plán: v souladu s § 31, odst. 1, písm. a) z.č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, provádí příspěvkové organizace odpisy z hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu na daný rok.
 - Platy ředitelů a kritéria pro odměny: 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 daný rok,
 - o odměnách jednatele za výkon funkce,
 - o ostatních úkonech, které nejsou v pravomoci jednatele nebo dozorčí rady.

1.6.2. Hospodaření příspěvkových organizací

Město Uherské Hradiště má zřízeny příspěvkové organizace, jimž poskytuje příspěvek na provoz zpravidla v návaznosti na výkony nebo jiná kritéria jejich potřeb (z. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech). V souvislosti s touto činností je nutné zabezpečit:

1. Příspěvek zřizovatele na provoz: všem příspěvkovým organizacím města byl předložen základní návrh příspěvku zřizovatele. Příspěvek byl sestaven v souladu s platným střednědobým výhledem rozpočtu města, aktualizovaným případně dle informací a podkladů, týkajících se tvorby rozpočtu města.

Z důvodu virové pandemie v 2020, která zásadním způsobem ovlivnila ekonomiku státu a tím i města, bylo nutné přistoupit ke konsolidaci výdajů v rozpočtu města i jeho organizací. Příspěvkovým organizacím byla proti střednědobému výhledu upravena výše příspěvku takto:

- 500 tis. Kč Klub kultury
- 500 tis. Kč Slovácké divadlo
- 300 tis. Kč Knihovna B.B.B
- 250 tis. Kč Sportoviště města
- 160 tis. Kč Městská kina
- 60 tis. Kč Aquapark
- 0 tis. Kč organizace ve školství a sociální oblasti

Návrh příspěvku byl strukturován dle závazných ukazatelů (a v rámci něho v mnoha případech i dle konkrétních potřeb organizace či zřizovatele). Příspěvkové organizace s návrhem souhlasily, případně navrhovaly jen změnu struktury příspěvků bez zásadních dopadů na činnost. Závažné odchylky od navrhované hodnoty či struktury příspěvku žádají (níže uvedené požadavky jsou v rámci přípravy akceptovány, ekonomický odbor v některých případech upozorňuje na případné dopady):

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

Velká jednorázová akce 2021 [tis. Kč]						
Pořadatel	Název akce	Výnosy	Náklady	Výsledek	Způsob krytí ztráty	
Klub kultury	Slovácké slavnosti vína a otevřených památek	1 860,0	3 273,0	-1 430,8	úcelový příspěvek města	
				17,8	náklady příspěvkové organizace	
	soutěž TSTTT	60,0	134,0	-74,9	úcelový příspěvek města	
				0,9	náklady příspěvkové organizace	
	Ples města	104,0	249,9	-148,2	úcelový příspěvek města	
				2,3	náklady příspěvkové organizace	
	Noc s Metodějem		249,4	-252,6	úcelový příspěvek města	
				3,2	náklady příspěvkové organizace	
	Zpravodaj	350,0	1 712,0	-1 022,9	úcelový příspěvek města	
				-339,1	náklady příspěvkové organizace	
	Hradišťské vánoce vč. videomappingu (v rezervě města)	0,0			úcelový příspěvek města	
				0,0	náklady příspěvkové organizace	
	Expozice věznice UH - průvodci	0,0	43,2	-44,6	úcelový příspěvek města	
			1,4	náklady příspěvkové organizace		
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	322,0	-252,0	náklady příspěvkové organizace		
Městská kina	Hradišťské kulturní léto	30,0	110,0	-80,0	náklady příspěvkové organizace	
					náklady příspěvkové organizace	
	UK/UH (dříve Britský film)	50,0	150,0	-100,0	úcelový příspěvek města	
					náklady příspěvkové organizace	
	Film a škola	100,0	140,0	-40,0	náklady příspěvkové organizace	
					náklady příspěvkové organizace	
Slovácké divadlo	Divadelní ples	400,0	400,0	0,0	náklady příspěvkové organizace	
Celkem Velké jednorázové akce		3 134,0	7 595,5	-4 461,5		

Poznámka: v rámci přípravy rozpočtu města bylo plánováno poskytnutí příspěvku Klubu kultury na zabezpečení vánoc vč. videomappingu ve výši 531,6 tis. Kč. Vzhledem k tomu, že v letošním roce byla poskytnuta obdobná částka, z níž byla díky nouzovému stavu využita pouze část (např. na zpracování projekce videomappingu), bude původně plánovaný účelový příspěvek na rok 2021 přesunut do účelové rezervy a případně částečně uvolněn až na základě vyúčtování letošních prostředků v průběhu příštího roku.

3. Transfery v rozpočtu zřizovatele: transfery jsou dotace z rozpočtu státu, kraje či jiného územního samosprávného celku, určené zřízené příspěvkové organizaci. Tyto dotace mohou být poslány přímo organizaci, nebo zde město může plnit roli prostředníka (tj. finance jsou poslány přes rozpočet zřizovatele jako „průtoková“ položka). Transfery, procházející přes rozpočet města, jsou plánovány tak, že do rozpočtu města (a tím i organizace) jsou navrženy pouze ty, u nichž je k dispozici rozhodnutí či smlouva o jejich poskytnutí. Případně je vysoká pravděpodobnost poskytnutí dotace na základě zkušenosti z předchozích let, či aktuálního vývoje. V současné době jsou obdobné očekávané dotace státu či kraje plánovány takto:
 - Slovácké divadlo: dotace Zlínského kraje na činnost ve výši 2 000 tis. Kč a Ministerstva kultury ve výši 3 600 tis. Kč (ve stejné hodnotě jako v letošním roce).
 - Knihovna B. B. Buchlovana: dotace ve výši 3 085 tis. Kč od Zlínského kraje na výkon regionálních funkcí (ve stejné hodnotě jako v letošním roce).
 - Senior centrum: dotace ve výši 1 567,5 tis. Kč od Zlínského kraje na pečovatelskou službu (ve stejné hodnotě jako v letošním roce).
4. 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 je v rámci schvalovacího procesu akceptuje. Transfery, které jsou organizaci zasílány jako průtoková položka prostřednictvím zřizovatele, přičemž město je ve svém rozpočtu neplánuje (viz předchozí bod), ale organizace předpokládá, že tyto prostředky v průběhu roku obdrží a má zájem je do svého rozpočtu zařadit již nyní (aby mohla průběžně připravovat jejich realizaci), může tak učinit jako „vlastní výnosy“ a po jejich získání provede rozpočtové opatření v pravomoci ředitele (nebo město v rámci zařazení přiznané „průtokové“ dotace) spočívající v přesunu z „vlastních výnosů“ do „získaných dotací“. Tento úkon je v souladu s usnesením Rady města č. 11/83/77 ze dne 21. 3. 2006.
5. Závazné ukazatele: kromě rozpočtu, tj. výnosů, nákladů a dotací, budou každé příspěvkové organizaci, v souladu s § 14 z. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, stanoveny tzv. závazné ukazatele, jimiž bude povinna se řídit. Závazné ukazatele vychází z návrhů rozpočtů příspěvkových organizací, předložených k projednání zřizovateli.
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 2021 je vytvořena rezerva ve výši 1 150 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, ...), mohou být po dohodě s městem kompenzovány za dodržení stanovených pravidel mezi příspěvkovou organizací a zřizovatelem. K danému účelu jsou v rozpočtové rezervě města plánovány prostředky ve výši 1 500 tis. Kč, které mohou být následně uvolňovány formou rozpočtových opatření v pravomoci rady města (která dle zákona zajišťuje funkci zřizovatele).
8. Odpisový plán: příspěvkové organizace jsou povinny odepisovat svůj majetek s tím, že hodnota odpisů vstupuje do rozpočtu prostřednictvím investičního fondu. Odpisové plány v souladu s § 31 odst. 1, písm. a) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, schvaluje zřizovatel a v případě, že organizace není schopna odpisy pokrýt z vlastních zdrojů, je povinen prostředky poskytnout ze svého rozpočtu. Protože velké opravy a rekonstrukce majetku zajišťuje vždy město prostřednictvím svých odborných zaměstnanců, doporučuje ekonomický odbor příspěvkové organizaci případnou dotaci na odpisy poskytnout v plné výši (aby nebyl porušován zákon) s tím, že zároveň zřizovatel neumožní organizaci tyto prostředky z investičního fondu vyčerpat a v závěru rozpočtového roku město nařídí organizaci odvod prostředků z investičního fondu do rozpočtu města jako nadbytečné. Pro rok 2021 je situace řešena takto:
 - a) Aquapark UH, p.o. měl do roku 2020 zpracován plán obnovy, který sanoval svým investičním fondem ve výši několik milionů ročně. Ředitel organizace aktuálně předložil návrh plánu obnovy na další období (viz [příloha 5d](#)). Je tedy možné pokračovat v dosud používaném principu spočívajícím v tom, že prostředky z odpisů majetku města, který je ve správě organizace, budou ponechávány v investičním fondu organizace (cca 10 mil. Kč/rok) s tím, že jeho využití bude řešeno v souladu s navrženým plánem. Pro období 2021-2023 ředitel předpokládá předběžný celkový výdaj 12 mil. Kč s tím, že každoročně bude organizaci umožněno využít 2 mil. Kč na „hlavní budovu SO02 včetně technologií + strojovna letního areálu“ a o případných dalších výdajích na opravy, modernizaci či rekonstrukci, bude rada města rozhodovat průběžně na základě předložených žádostí (opravy a investice v hodnotě do 200 tis. Kč jsou přímo v kompetenci ředitele). Zbývající, tj. aktuálně nevyužitá, prostředky investičního fondu bude organizace vhodným způsobem zhodnocovat (např. na spořicíh účtech) a město v příštích letech o jejich použití rozhodne v souladu s připravovaným plánem obnovy areálu aquaparku.
9. Střednědobý výhled: příspěvková organizace je povinna sestavit střednědobý výhled rozpočtu (§ 28, odst. 3, z. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech), jímž se rozumí plán výnosů a nákladů na nejméně 2 roky následující po roce, na který je sestavován rozpočet. Obsahuje náklady a výnosy v jednotlivých letech. Pozn. EKO: střednědobé plány organizací bude zřizovatel, tj. rada města, projednávat ve stejných termínech jako návrhy rozpočtů organizací na rok 2021.

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

Předběžný návrh rozpočtů příspěvkových organizací zřízených městem Uh. Hradiště:

ROZPOČET 2021 [tis. Kč]												
Příspěvková organizace	Výnosy	Náklady	Příspěvek Město UH	Transfer stát, kraj, ...		Σ	Invest. dotace	Závazné ukazatele nákladů (mimo přímých transferů)				
				přes město	přímo			Mzdy	Energie	Opravy	Velké akce	Ost. provoz
Klub kultury	9 041,4	26 464,4	17 423,0			0,0		9 506,1	1 500,7	601,0	6 795,5	8 061,1
Městská kina	7 437,2	13 058,0	5 620,8			0,0		6 749,0	915,0	10,0	400,0	4 984,0
Slovácké divadlo	18 041,2	50 141,2	26 500,0	5 600,0		0,0		35 453,4	1 482,5	348,1	400,0	12 457,2
Knihovna B.B.B.	2 629,6	21 453,0	15 738,4	3 085,0		0,0		15 312,0	517,7	128,0		5 495,3
Senior centrum UH	2 591,0	7 070,3	2 911,8	1 567,5		0,0		5 507,0	227,0	195,0		1 141,3
Sportoviště města	4 265,0	16 778,0	12 513,0			0,0		9 796,4	4 066,0	1 070,0		1 845,6
Aquapark UH	60 129,6	62 595,8	2 466,2			0,0		21 528,0	14 100,0	1 920,0		25 047,8
MŠ Svatováclavská	5 616,0	54 112,4	5 231,4		43 265,0	0,0		379,0	2 579,4	900,0		6 989,0
ZŠ UNESCO	4 671,0	54 510,9	5 578,9		44 261,0	0,0		1 501,9	2 567,4	531,1		5 649,5
ZŠ Za Alejí	3 304,5	34 629,4	6 124,9		25 200,0	0,0		559,0	2 778,3	1 052,6		5 039,5
ZŠ Sportovní	3 661,0	51 754,3	4 488,3		43 605,0	0,0		788,0	988,0	614,6		5 758,7
ZŠ Větrná	3 374,0	47 602,8	5 272,8		38 956,0	0,0		930,7	2 463,0	465,9		4 787,2
ZŠ Mařatice	2 138,5	22 216,4	1 703,9		18 374,0	0,0		649,9	475,5	162,0		2 555,0
ZŠ Jarošov	682,6	19 192,4	2 497,8		16 012,0	0,0		385,7	686,6	490,0		1 618,1
Dům dětí a mládeže	3 250,0	9 709,0	1 119,0		5 340,0	0,0		1 664,0	270,0	30,0		2 405,0
Celkem	130 832,6	491 288,3	115 190,2	10 252,5	235 013,0	0,0		110 710,1	35 617,1	8 518,3	7 595,5	93 834,3

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 již projednala finanční plán na příští rok a doporučuje ho Radě města Uherské Hradiště, ve funkci valné hromady, schválit takto:

Výnosy	19 520,4 tis. Kč
Náklady	19 468,6 tis. Kč
Hospodářský výsledek	51,8 tis. Kč

Součástí nákladů jsou také odpisy ve výši 1 453,2 tis. Kč a je tedy možné konstatovat, že společnosti nehrozí platební neschopnost. Naopak již nyní zhodnocuje dočasně volné prostředky v řádu jednotek milionů korun, které umožní případné budoucí velké opravy, modernizaci, rekonstrukci, či pořízení nových investic za účelem zkvalitnění poskytovaných služeb a s nimi související udržení či zvýšení výnosů.

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

1.6.4. Ostatní majetkové účasti města

Kromě výše uvedených organizací a společností vykonává město zřizovatelské povinnosti také v dalších právnických osobách. Zde se však nejedná o „plošné“ rozhodnutí rady města, ale o účast konkrétních zástupců města, schválených příslušnými orgány města.

Plány hospodaření v těchto organizacích schvalují její orgány (valné hromady, správní rady apod.) v souladu s platnou legislativou. Jedná se o tyto právnické osoby:

1. Petrklíč, obecně prospěšná společnost
2. Park Rochus, obecně prospěšná společnost
3. CTZ, s.r.o.
4. Slovácké vodárny a kanalizace, a.s.
5. OTR, s.r.o.
6. HRATES a.s.

Bližší informace (zejména majetkové podíly města) jsou uvedeny v příloze důvodové zprávy č. 3, v části „obchodní společnosti“.

1.7. Závazné ukazatele

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

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

Vzhledem k tomu, že závazné ukazatele plní svou funkci a není potřeba je měnit, doporučuji ponechat jejich princip i pro rozpočet 2021. Konkrétní návrh zní:

1.7.1. Základní ukazatele pro Radu města Uherské Hradiště

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

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

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

Příjmy celkem	680 033,9 tis. Kč
Výdaje celkem	800 087,4 tis. Kč
Financování (schodek hospodaření)	120 053,5 tis. Kč

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

Ukazatel Provozní přebytek hospodaření 2021 [tis.Kč]	plán
Běžné příjmy	628 341,6
Běžné výdaje celkem	620 875,4
snížení o úroky	-3 156,9
snížení o opravy a udržování	-60 137,2
snížení o nespecifik. rezervu	-18 850,0
Ukazatel Provozní přebytek hospodaření	14,26%

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	423 874,90
2	nedaňové příjmy (po konsolidaci)	třída 2	114 693,20
3	přijaté dotace - finanční vztah	položka 4112 + 4212	56 632,20
4	dluhová základna	ř. 1 + ř. 2 + ř. 3	595 200,30
5	úroky	položka 5141	3 156,90
6	splátky jistin a dluhopisů	položky 8xx2 a 8xx4	32 710,60
7	splátky leasingu	položka 5178	
8	dluhová služba	ř. 5 + ř. 6 + ř. 7	35 867,50
9	Ukazatel dluhové služby	ř. 8 děleno ř. 4	6,03%

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 2021							
Rozpočet města 2021 členěný dle druhového třídění a správců	Příjmy				Výdaje		Výsledek hospodaření
	1. Daňové	2. Nedaňové	3. Kapitálové	4. Dotace	5. Běžné	6. Kapitálové	
Ekonomický odbor	406 849,1	12 591,0		56 632,2	-95 355,1	-45 915,3	334 801,9
Právní odbor	60,6			2 184,5	-137 161,3		-134 916,2
Odbor správy majetku města		93 594,3	664,3		-145 331,0	-8 158,2	-59 230,6
Odbor investic		20,0	900,0	50 110,5	-24 585,2	-120 730,3	-94 285,0
Odbor kultury, školství a sportu		2 455,0		8 685,0	-133 929,5		-122 789,5
Odbor organizační správy a informatiky	82,6				-13 525,5	-2 465,1	-15 908,0
Útvar městského architekta				6 279,7	-12 983,8	-306,9	-7 011,0
Útvar kanceláře starosty		42,6	17,5		-11 428,9	-1 636,2	-13 005,0
Útvar interního auditu					-268,7		-268,7
Odbor dopravních a správních agend	12 593,7	4 147,3		380,1	-640,2		16 480,9
Odbor sociálních služeb		121,6		15 048,0	-21 654,4		-6 484,8
Odbor stavebního úřadu a životního prostředí	3 422,2	174,9			-1 126,3		2 470,8
Živnostenský odbor	866,7	296,9			-83,4		1 080,2
Městská policie		1 249,6		564,0	-22 802,1		-20 988,5
Celkem [tis. Kč]	423 874,9	114 693,2	1 581,8	139 884,0	-620 875,4	-179 212,0	-120 053,5

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

Bližší informace k náplni činností správců jsou uvedeny v [příloze 09](#).

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 10](#).

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 2021 znít takto:

Druhové třídění [tis. Kč]	Rok 2021 Rozpočet
tř. 1 - Daňové příjmy	423 874,9
tř. 2 - Nedaňové příjmy	114 693,2
tř. 3 - Kapitálové příjmy	1 581,8
tř. 4 - Přijaté dotace	139 884,0
Příjmy celkem	680 033,9
tř. 5 - Běžné výdaje	620 875,4
tř. 6 - Kapitálové výdaje	179 212,0
Výdaje celkem	800 087,4
tř. 8 - Financování	120 053,5

Poznámka:

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

UPOZORNĚNÍ: pokud v době schvalování rozpočtu nebude mít město k dispozici písemné rozhodnutí o přidělení dotací, budou přesunuty z třídy 4 do tzv. „nahodilých příjmů“ (tj. třída 2 popř. 3) bez vlivu na výsledek hospodaření – nyní tak není učiněno z důvodu snadnější orientace v rozpočtu při jeho projednávání. A zpět do dotací budou jednotlivé položky převáděny v průběhu roku 2021 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 2021 navrženo hospodaření vypořádat takto:

Příjmy celkem	680 033,9 tis. Kč
Výdaje celkem	800 087,4 tis. Kč
Financování (schodek hospodaření)	120 053,5 tis. Kč

Schodek bude vypořádán těmito financujícími položkami:

- | | |
|---|-------------------|
| a) změnou stavu (snížením) dlouhodobých půjček | -32 710,6 tis. Kč |
| b) změnou stavu (snížením) bankovních účtů | 27 764,1 tis. Kč |
| c) změnou stavu (snížením) portfolia cenných papírů | 50 000,0 tis. Kč |
| d) čerpáním úvěru | 75 000,0 tis. Kč |

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

Termín	mil. Kč	Popis
1.1.2021	223,6	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 2021	-120,1	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.
	-32,7	Splátky úvěrů. V souladu s uzavřenými úvěrovými smlouvami (celkem 4) je město povinno uhradit jistiny (netýká se úroků, které jsou součástí výdajů města) dříve přijatých úvěrů. Tzn., že zásoba peněžních prostředků na běžném účtu se o uvedenou hodnotu sníží.
	75,0	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).
	1,9	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.
31.12.2021	147,7	Zůstatek volných zdrojů na konci roku (běžné účty a cenné papíry určené k obchodování)

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

Konkrétní návrh Rozpočtu města v plné rozpočtové skladbě (tj. odvětvové třídění podle paragrafů a druhové třídění podle položek) je uveden v [příloze 02](#).

2. Střednědobý výhled rozpočtu do roku 2026

2.1. Závazné ukazatele výhledu

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

a) Dluhová služba nepřesáhne žádný rok výhledu 12 %

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

V navrženém Střednědobém výhledu rozpočtu je podmínka splněna. Dluhová služba se z letošní hodnoty 6,5 % zvýší v roce 2022 10,5 % (zahájení splácení úvěru, který je čerpán do konce roku 2021) a poté bude postupně klesat na hodnotu 6,5 % v roce 2026. 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 nspecifikovanou 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 14 % až 16 %.

2.2. Kapitálové výdaje

V kapitálové části návrhu rozpočtu na rok 2021 a výhledu do roku 2026 jsou uvedeny konkrétní příjmy a výdaje, které vychází z těchto principů:

2.2.1. Víceleté investice

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

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

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

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

Aktuální návrh tzv. víceletých investic je uveden v [příloze 5a](#).

2.2.2. Rezerva na spoluúčasti

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

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

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

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

2.2.3. Zásobník investičních akcí

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

- **Strategické investice** - označovány „Strat 1“ až „Strat 99“. Za takové jsou považovány:
 - I. Projekty a studie na rozvoj města (v Zásobníku je jen souhrnná roční částka; rozklad je v samostatné příloze č. 3, část „Investice“).
 - II. Investice na zajištění provozu města (v Zásobníku je jen souhrnná roční částka; rozklad je v samostatné příloze č. 3, část „Investice“).
 - III. Víceleté investice a prostředky pro komise rady města (v Zásobníku je jen souhrnná roční částka; rozklad je v samostatné příloze č. 3, část „Víceleté investice“).
 - IV. Rezerva na spolufinancování dotačních projektů.
 - V. Ostatní individuálně uváděné požadavky.

- **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 projektovou dokumentaci 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 2021 a Střednědobého výhledu rozpočtu do roku 2026.

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

Finanční objem všech požadavků v seznamu je výrazně vyšší než umožňuje bezproblémové sestavení finančních plánů na období 2021 až 2026. Z tohoto důvodu je možné k realizaci doporučit jen malou část z celkových požadavků, a to takto:

- A) **Akce určené k realizaci.** V letech 2021 až 2026 je možné na investice a velké opravy uvolnit prostředky ve výši 342 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 v celkové výši 82,2 mil. Kč (je rozložena pravidelně do všech let plánovaného období), 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, ekonom. či jiných důvodů vhodná.

Aktuální zařazení požadavků do jednotlivých skupin je:

Kód (žadatel)	Požadavek [tis. Kč]	Celkové výdaje							snížení o dotaci	Celkem město
		2021	2022	2023	2024	2025	2026			
4	A) Realizace: základní (udržitelný rozvoj města) ostatní	44 383,2	70 650,9	53 076,5	37 163,3	10 539,6	32 377,2	-2 000,0	246 190,7	
67	B) Příprava k realizaci	72 150,0	444 250,0	591 096,0	202 200,0	133 800,0	50 820,0	-336 080,0	1 158 236,0	
121	C) Zásobník	158 375,0	339 896,0	186 664,0	121 680,0	626 330,0	221 700,0	-81 300,0	1 573 345,0	
17	D) Vyřadit	10 770,0	107 050,0	15 810,0	16 020,0	22 000,0	23 000,0	-36 960,0	157 690,0	
209	Celkem zásobník	285 678,2	961 846,9	846 646,5	377 063,3	792 669,6	327 897,2	-456 340,0	3 135 461,7	
192	Z toho aktivní požadavky (A+B+C)	274 908,2	854 796,9	830 836,5	361 043,3	770 669,6	304 897,2	-419 380,0	2 977 771,7	

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

2.3. Financování střednědobého výhledu rozpočtu

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

Definice střednědobého výhledu rozpočtu [tis. Kč]	2022 Výhled	2023 Výhled	2024 Výhled	2025 Výhled	2026 Výhled
Výhled dle rozpočtové skladby					
Příjmy celkem	648 057,9	660 527,5	671 373,8	680 321,4	688 862,1
Výdaje celkem	-657 445,5	-648 132,0	-643 253,6	-624 011,8	-657 286,4
Výsledek hospodaření	-9 387,6	12 395,5	28 120,2	56 309,6	31 575,7
Účelové členění na běžné a kapitálové hospodaření					
Běžný rozpočet - příjmy	647 307,4	659 834,3	670 612,8	679 532,4	688 072,1
- výdaje	-589 827,3	-599 644,4	-608 685,4	-616 073,6	-628 016,9
Celkem běžný rozpočet	57 480,1	60 189,9	61 927,4	63 458,8	60 055,2
Kapitálový rozpočet - příjmy (vč.dotací)	750,5	693,2	761,0	789,0	790,0
- výdaje	-67 618,2	-48 487,6	-34 568,2	-7 938,2	-29 269,5
Celkem kapitálový rozpočet	-66 867,7	-47 794,4	-33 807,2	-7 149,2	-28 479,5
Ukazatel dluhové služby					
Čerpání schválených či připravovaných úvěrů	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Splátky stávajících úvěrů	-62 710,6	-42 710,6	-41 530,6	-41 470,6	-41 470,6
Nové, dosud nespecifikované úvěry	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Zůstatky jistin úvěrů dle uzavřených smluv	175 785,2	133 074,6	91 544,0	50 073,4	8 602,8
Ukazatel dluhové služby (ZM: max. 12%)	10,65%	7,19%	6,84%	6,66%	6,48%
Ukazatel provozního přebytku hospodaření (běžné příjmy mínus běžné výdaje bez úroků úvěrů, oprav majetku a rezervy)					
Odpočet běž.výdajů - splátky úroků úvěrů	3 010,9	2 526,6	2 165,7	1 652,3	1 025,2
- opravy a udrž. majetku	38 229,4	38 411,8	38 835,9	39 021,8	39 589,5
- nespecifik. rezerva	8 230,0	8 370,0	8 490,0	8 500,0	8 510,0
Ukazatel provozních výdajů (ZM: min.12 %)	16,52%	16,59%	16,61%	16,58%	15,87%
Dlouhodobé pohledávky a závazky					
Dlouhodobé pohledávky celkem	26 265,2	25 280,9	24 463,9	24 295,8	24 613,9
Dlouhodobé závazky celkem	-211 702,9	-169 179,1	-127 693,9	-86 415,6	-45 715,3
Zůstatek peněžních prostředků k 31. prosinci	76 950,8	47 494,7	34 734,3	50 354,3	41 382,4

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

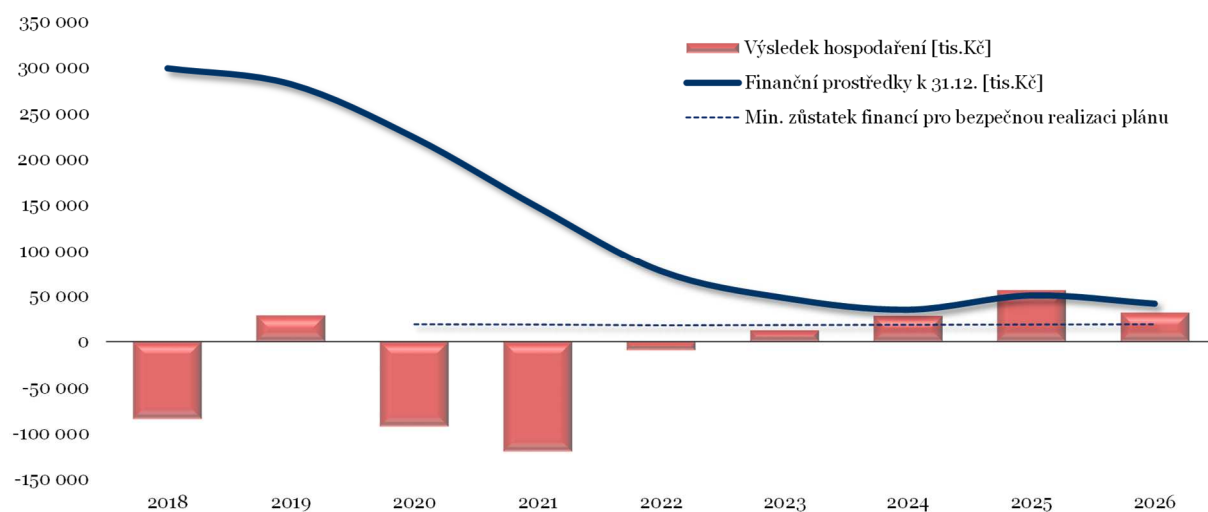
1. Město neplánuje přijetí žádných nových úvěrů a významně sníží stávající závazky.
2. I když je hospodaření v rámci střednědobého výhledu rozpočtu plánováno jako přebytkové ve výši 119 mil. Kč, nedojde ke zvýšení finančního majetku města, neboť bude použito na splátky závazků z přijaté dluhové služby (230 mil. Kč), na něž bude použita i značná část portfolia cenných papírů určených k obchodování.
3. Závazné ukazatele budou splněny a nedojde k prvotní platební neschopnosti města.

Z pohledu Cash flow bude mít financování výhledu následující vývoj:

Termín	mil. Kč	Popis
1.1.2022	147,7	Počáteční likvidita. Tj. zůstatek běžného účtu a portfolia zhodnocovaných volných zdrojů po ukončení hospodaření letošního roku. Hodnota vychází z předpokladu, že rozpočet letošního roku bude plněn na straně příjmů i výdajů na 100 %. Případné lepší hospodaření by znamenalo zvýšení zůstatku na běžném účtu (a naopak).
průběh let 2022-2026	119,0	Výsledek hospodaření roku. Peněžní prostředky na běžném účtu města se v průběhu roku změní o rozdíl mezi plánovanými příjmy a výdaji. Protože je plánováno deficitní hospodaření, peněžní prostředky se sníží.
	-229,9	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).
	4,6	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.
31.12.2026	41,4	Zůstatek volných zdrojů na konci roku (běžné účty a cenné papíry určené k obchodování)

Konkrétní návrh Střednědobého výhledu rozpočtu města do roku 2025, zpracovaný v plné rozpočtové skladbě (tj. odvětvové třídění podle paragrafů a druhové třídění podle položek), je uveden v [příloze 03](#).

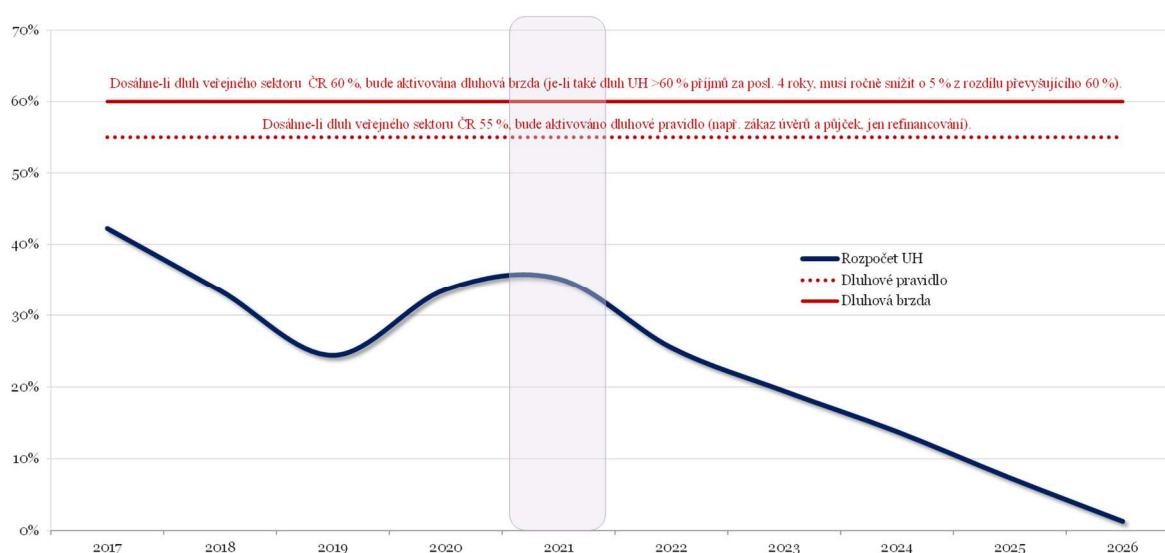
Financování sledovaného období má v jednotlivých letech tento průběh:



Pozn.: do konce roku 2026 bude uhrazena naprostá většina úvěrů a v září 2027 uhrazena poslední splátka jistiny. Tím začne křivka peněžních zdrojů postupně růst (v roce 2027 o cca 20 mil. Kč, v dalších letech o 30 mil. Kč ročně).

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

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



3. Rizika a příležitosti tvorby rozpočtu a výhledu

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 víceméně stagnuje, 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 (kdy byl poprvé použit současný model rozpočtového určení daní s výrazným vlivem počtu obyvatel) v Uherském Hradišti žilo 27 014 obyvatel, což v procentním podílu výnosu daní, v němž je počet obyvatel města UH/ČR rozhodující, činilo 0,187953 %. Podle posledních výsledků Českého statistického úřadu žilo ve městě 25 247 obyvatel, což znamená koeficient výnosu daní 0,175343 %. Za posledních dvacet let se tak podíl města Uherské Hradiště na sdílených („celostátních“) daních snížil o 6,71 % (z toho za poslední rok došlo k propadu o 0,04 % procenta, neboť počet obyvatel města se zvýšil o 35 osob (tj. +0,13 %), zatímco počet obyvatel státu se zvýšil o +0,41 %).

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 13 573 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 růstu u státu (+0,94 %), přičemž ve městě Uherské Hradiště nedochází téměř k žádné změně (+0,03 %, tj. růst z 3 495 na 3 496 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). I zde však díky stagnaci počtu obyvatel, stagnuje i počet žáků, což se v celkovém sdílení daní projevuje zmenšením podílu města na celkovém rozdělení.

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) Stagnace ekonomiky: díky virové pandemii, u níž je možné předpokládat pokračování i v dalších měsících, je pravděpodobné, že neumožní růst ekonomiky. V lepším případě jsou očekávány výsledky srovnatelné s ekonomikou v roce 2019.
- b) Zrušení superhrubé mzdy: v současné době je projednáván návrh vlády na zrušení tzv. superhrubé mzdy (daněné sazbou 15 %) a její nahrazení sazbou daně z příjmů fyzických osob ve výši 19 %, která však bude počítána z jiného – nižšího základu (u většiny zaměstnanců se aktuálně počítá dokonce se sníženou sazbou 15 %). Tzn., že ve skutečnosti dojde ke snížení daňové zátěže (v průměru o cca 1,1 %), která z pohledu zaměstnanců bude znamenat zvýšení čistého platu. Výnos obcí u této daně (tj. „za zaměstnance“) dle zákona o rozpočtovém určení daní činí 23,58 % a propad vláda nebude kompenzovat zvýšením podílu na dani. V případě přijetí uvedeného návrhu zákona se výnos daně z příjmů fyzických osob našeho města sníží o cca 5-6 mil. Kč ročně. Pokud by došlo v rámci zrušení superhrubé mzdy současně i ke snížení sazby na 15 % (pozn. EKO: materiál byl zpracován v době, kdy ještě nebylo o této záležitosti rozhodnuto), sníží se výnosy města o dalších cca 20-22 mil. Kč.
- c) Náklady na přestupková řízení: vedoucí dopravně správních agend informuje, že Parlament České republiky schválil novelu trestního zákoníku, která do příštích let stanoví, že by se jako trestné činy posuzovaly majetkové delikty od škody 10 000 Kč místo současných 5 000 Kč. To znamená, že odbor DSA bude řešit majetkové přestupky až do výše 10 000 Kč oproti současným 5 000 Kč. Hrozbou je zde zvýšený počet projednávaných přestupků odborem DSA a z toho vyplývající požadavky na personální posílení oddělení přestupkových řízení. Zvýšené náklady by mohly být eliminovány zvýšením pokut a nákladů z oznámených přestupků od obcí, se kterými máme uzavřenou veřejnoprávní smlouvu. Pozn. EKO: v návrhu rozpočtu 2021 je očekáván příjem DSA z uzavřených smluv 0,38 mil. Kč a pokut 0,2 mil. Kč, které by v případě přijetí nového zaměstnance bylo nutné více jak zdvojnásobit alespoň na pokrytí režijní nákladů.
- d) Počet obyvatel města: možnosti jsou více popsány v části „Příležitosti“. Z níže uvedené grafického znázornění je však zřejmé, že změna počtu obyvatel je pro náš region spíše hrozbou než příležitostí.

V případě, že by město muselo čelit hrozbám, jež by nedokázalo vyřešit „běžnou“ korekcí hospodaření, mohlo by zvážit výši benefitů poskytovaných občanům a spolkům nad rámec zákona. Jejich přehled je uveden v [příloze 08](#).

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 2021 a Střednědobého výhledu rozpočtu do roku 2026.
2. Stanovení závazných ukazatelů plnění rozpočtu: bližší informace jsou uvedeny v bodě 1.7. pro rok 2021, a v bodě 2.1. pro střednědobý výhled rozpočtu.
3. Pověření rady města realizací schváleného rozpočtu: v souladu s § 102, z.č. 128/2000 Sb., o obcích, který říká, že radě města je vyhrazeno zabezpečovat hospodaření obce podle schváleného rozpočtu, by mělo zastupitelstvo města uložit radě města realizaci schváleného rozpočtu za dodržení závazných ukazatelů, případně schvalovat či navrhnout zastupitelstvu města ke schválení realizaci potřebných rozpočtových opatření směřujících k dodržení závazných ukazatelů.
4. Plnění zřizovatelských funkcí města vůči příspěvkovým organizacím a obchodním společnostem ve 100% vlastnictví. Bližší informace jsou uvedeny v bodě 1.6. Poznámka: termín schvalování rozpočtů organizací je plánován na prosincové schůzi RM, a to až po schválení rozpočtu města. Nebude-li do té doby schválen rozpočet města, je vhodné, z důvodu zajištění plynulého provozu příspěvkových organizací, jejich rozpočty přesto schválit s tím, že jejich případná korekce nastane po schválení rozpočtu města formou změny rozpočtů příspěvkových organizací.

Ekonomický odbor navrhuje záležitost uzavřít v termínech, v rámci nichž budou přijata potřebná usnesení orgánů města tak, jak je uvedeno v [příloze 01](#).

4.2. Zveřejnění rozpočtů

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

Z výše uvedených důvodů je doporučeno zveřejnit návrh Rozpočtu města na rok 2021 a Střednědobého výhledu rozpočtu do roku 2026 takto:

Jednání RM	středa 18.11.2020	
Jednání ZM	pondělí 7.12.2020	počet dnů zveřejnění před projednáváním v ZM dle zákona 15
Zveřejněno od	pátek 20.11.2020	skutečný počet dnů zveřejnění (bez dne vyvěšení a snětí) 16
Zveřejněno do	úterý 8.12.2020	

V přílohách jsou současně uvedena konkrétní znění pro zveřejnění na úřední desce, určené pro návrh Rozpočtu na rok 2021 ([příloha 11b](#)) a pro návrh Střednědobého výhledu do roku 2026 ([příloha 11c](#)), jsou uvedena v přílohách.

Současně je doporučeno zveřejnit návrh a schválené rozpočty 2020 a Střednědobé výhledy rozpočtů příspěvkových organizací takto:

Termín jednání RM je	pondělí 14.12.2020	počet dnů zveřejnění před projednáváním v RM dle zákona
Návrhy plánů: zveřejnění od	pátek 27.11.2020	skutečný počet dnů zveřejnění (bez dne vyvěšení a snětí)
	do úterý 15.12.2020	
Schválené plány: zveřejnění od	úterý 12.1.2021	poslední den zveřejnění schváleného rozpočtu (do 30 dnů)
	do pátek 31.12.2021	zveřejnění musí trvat až do schválení nových plánů

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

4.3. Různé

4.3.1. Ustálené postupy a zvyklosti (dobrá praxe)

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

- a) **Usnesení orgánů města s dlouhodobou platností:** S ohledem na dodržení zejména zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, a současně s přihlédnutím k zajištění včasného a nekomplikovaného postupu při tvorbě a naplňování rozpočtů, přijaly orgány města řadu usnesení, jež usnadňovala činnost jak jim, tak i dílčím správcům. Tato usnesení platí i nadále (až do doby, kdy je příslušný orgán, tj. RM či ZM, zruší) a seznam těch, jež se týkají rozpočtů a střednědobých výhledů rozpočtů města a jeho příspěvkových organizací, je uveden v [příloze 4a](#).
- b) **Příslušenství místních poplatků:** Připravované novely zákona, kvůli níž by se měnily i příslušné obecně závazné vyhlášky města, by bylo vhodné využít k nastavení (nebo potvrzení stávajících) principů v případě včasného nezaplacení. Stávající zákon uvádí, že není-li poplatek zaplacen včas, místní poplatek je možné zvýšit až na trojnásobek. Tuto sazbu, která je příslušenstvím poplatku, zachovává i připravovaná novela. Město postupuje z pohledu jednotlivých let konzistentně, a principy u největšího množství nedoplatků (tj. za komunální odpad) byly již několikrát dříve popsány v materiálech pro zastupitelstvo města. Stávající či nově doporučené postupy jsou uvedeny v [příloze 4b](#).
- c) **Investiční požadavky Místních komisí:** Způsob tvorby a pravidla využití rezervy finančních prostředků určené pro místní části jsou uvedeny v [příloze 4c](#).
- d) **Zásady pro poskytování dotací z rozpočtu města:** v souladu s novelou zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, schválilo zastupitelstvo města „Zásady pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí z prostředků Města Uherské Hradiště“, které jsou uvedeny v [příloze 4d](#).

4.3.2. Rating

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

Dosažené hodnocení má platnost max. 16 měsíců a do té doby (většinou do 12 měsíců) musí dojít k přezkoumání aktuálního stavu skutečného hospodaření a nových ekonomických plánů vč. střednědobého výhledu rozpočtu. Poslední analýza, agenturou zveřejněna dne 8. 10. 2019, znamenala zvýšení mezinárodního i národního ratingu, a zní:

Mezinárodní rating subjektu:	A1
Národní rating subjektu:	Aa2.cz
Výhled:	Stabilní

Zdůvodnění uděleného ratingu:

Zvýšení ratingu města Uherského Hradiště bere v potaz jejich zlepšující se fiskálních výkonnost a jejich těsné institucionální, makroekonomické a finanční vazby na vládu ČR.

Zvýšení národního ratingu u pěti regionálních a místních vlád, reflektuje zlepšené provozní výsledky a posílenou kapacitu samofinancování, což vede k finančním přebytkům.

Město poskytuje transparentní, včasné finanční zprávy a dodržuje přísné zásady

řízení dluhu a investic. Rizikem je spoléhání se na velmi malý tým věnující se financím. Tento faktor by mohl mít negativní dopad na úvěrový profil v případě, že by se klíčoví lidé rozhodli odejít.

Dle analýzy by na případné zvýšení ratingu města mělo vliv 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)																						
Stupeň	Investiční stupeň									Spekulativní stupeň												
Ek. síla subjektu	Velmi vysoká			Nadprůměrná			Průměrná			Podprůměrná			Stabilní			Velmi slabá			Extremně slabá			Nejlepší
Známka	Aaa	Aa1	Aa2	Aa3	A1	A2	A3	Baa1	Baa2	Baa3	Ba1	Ba2	Ba3	B1	B2	B3	Caa1	Caa2	Caa3	Ca	C	
Očekávaný budoucí vývoj v současnosti uděleného ratingu (výhled)																						
Pozitivní									Stabilní									Negativní				

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.

4.3.3. Rozpis schváleného rozpočtu

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

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

Tento postup, kdy je „tabulková“ příloha důvodové zprávy uváděna jako „odůvodnění“ požadovaných příjmů a výdajů, je v souladu s výkladem auditorské komory 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. Nedobytné pohledávky

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

Bližší informace jsou uvedeny v [příloze 12a](#) zpracované právním odborem. Požadavek na konkrétní návrhy odborů a útvarů na vyřazení z rozvahové evidence, vzdání se práva a prominutí dluhu jsou uvedeny v [příloze 12b](#).

4.3.5. Rozpočtové provizorium

§ 13, z. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, uvádí, že nebude-li rozpočet schválen před 1. lednem rozpočtového roku, řídí se hospodaření pravidly rozpočtového provizoria. Jimi se řídí hospodaření i po dobu pozastavení výkonu usnesení zastupitelstva, kterým byl rozpočet schválen (je-li usnesení v rozporu se zákonem nebo jiným právním předpisem, vyzve Ministerstvo vnitra obec ke zjednání 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 13](#).

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

Vyjádření příslušných odborů a poradních orgánů

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

Stanoviska odborných a místních komisí rady města jsou uvedena v [příloze 14](#) (bude až součástí 2. čtení rozpočtu; stanovisko Finanční komise bude sděleno při projednávání).

Příloha

1. [Harmonogram schvalovacího procesu](#)
2. [Paragrafové znění návrhu Rozpočtu města na rok 2021](#)
3. [Paragrafové znění návrhu Střednědobého výhledu rozpočtu do roku 2026](#)
4. Ustálené postupy a zvyklosti:
 - a) [Přehled dlouhodobých usnesení, týkajících se rozpočtu](#)
 - b) [Princip uplatnění příslušenství místního poplatku](#)
 - c) [Pravidla pro požadavky místních komisí](#)
 - d) [Zásady pro poskytování dotací z rozpočtu města Uh. Hradiště](#)
5. Kapitálové požadavky:
 - a) [Přehled schválených investic s financováním rozloženým do více let](#)
 - b) [Rezerva na spoluúčasti dotačních projektů](#)
 - c) [Zásobník kapitálových výdajů na rok 2021 až 2026](#)
 - d) [Plán údržby aquaparku příspěvkovou organizací](#)
6. [Peněžní fondy města](#)
7. Dotace z rozpočtu města:
 - a) [Základní vzor veřejnoprávní smlouvy](#)
 - b) [Vzor veřejnoprávní smlouvy pro FOHA](#)
 - c) [Vzor veřejnoprávní smlouvy pro FRB](#)
 - d) [Vzor darovací smlouvy \(platí i pro přijetí do rozpočtu města\)](#)
 - e) [Žádost o individuální dotaci – Park Rochus na provoz](#)
 - f) [– Region Slovácko na provoz MIC a ICM](#)
 - g) [– Petrklíč o.p.s. na provoz](#)
 - h) [– FC Slovácko na sportovní výchovu mládeže](#)
 - i) [– Memoria na film o věznici](#)
8. [Bonusy občanům města a neziskovým organizacím](#)
9. [Správci rozpočtu \(popis činností odborů a útvarů\)](#)
10. [Závazné ukazatele pro rok 2021](#)
11. Znění materiálů pro zveřejnění na úřední desce města:
 - a) [Způsob zveřejňování návrhů, schválených rozpočtů a jejich změn](#)
 - b) [Návrh rozpočtu 2021](#)
 - c) [Návrh střednědobého výhledu rozpočtu do 2026](#)
 - d) [Vzor zveřejnění informací o plánech a výhledech příspěvkovými organizacemi](#)
12. Nedobytné pohledávky:
 - a) [Zdůvodnění](#)
 - b) [Přehled pohledávek](#)
13. [Pravidla rozpočtového provizoria](#)
14. [Stanoviska odborných a místních komisí](#)

Zpracoval

Ing. Vladimír Moštěk, Ekonomický odbor