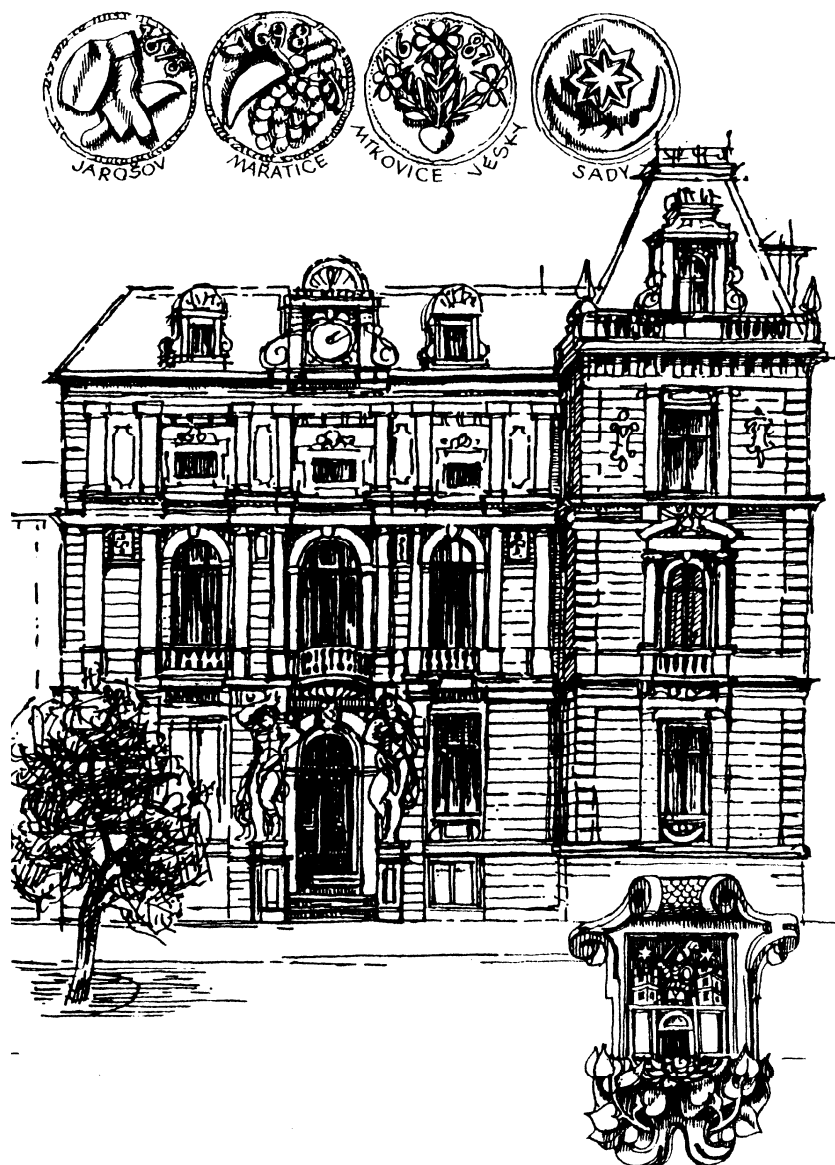


MĚSTO UHERSKÉ HRADIŠTĚ

ROZPOČET NA ROK 2016 ROZPOČTOVÝ VÝHLED DO ROKU 2021

Verze 4.2. z 24.11.2015



Určeno pro jednání:

Zastupitelstvo města Uherské Hradiště
7.12.2015

Rozpočet města na rok 2016 a Rozpočtový výhled do roku 2021

VIZE MĚSTA (do roku 2021)



Uherské Hradiště - pulsující srdce Slovácka

Uherské Hradiště je dynamicky se rozvíjející město bohaté historie a tradic, ctící odkaz Velké Moravy, dobré víno, folklór i moderní kulturu.

Je to krásné čisté město zeleně s mnoha památkami, které využívá všech možností moderního života. Nabízí svým obyvatelům příjemné a zdravé prostředí včetně upravených veřejných prostranství, bezpečí, kvalitní a atraktivní bydlení se širokou škálou služeb a s možností společenských, sportovních a dalších aktivit ve volném čase. Město dbá na zdraví svých obyvatel a spolupracuje při zajištění kvalitní zdravotní a sociální péče.

Město je dopravně dostupné, je správním centrem oblasti a centrem vzdělávání. Je součástí moderní informační společnosti, podporuje různorodé podnikání a široké spektrum pracovních příležitostí. Sídli zde významné instituce a konají se zde zajímavé kulturní akce širokého dosahu. Je to město, které komunikuje uvnitř i navenek, s partnery v regionu, Evropě i ve světě.

Uherské Hradiště je město, ve kterém je radost žít a které je příjemné a zajímavé navštívit.

Vize Městského úřadu Uherské Hradiště

Městský úřad v Uherském Hradišti je profesionálně a transparentně fungující úřad, který je otevřený a přátelský ke svým klientům, občanům. Uplatňuje vždy princip rovného a vstřícného přístupu. Občan je zákazník, který je odborně a ochotně obslužen. Jsme úřad, který pečlivě vnímá názory veřejnosti.

Uherské Hradiště 16. května 2007

OBSAH

1. Rozpočet města na rok 2016.....	3
1.1. Základní charakteristika rozpočtu města Uh. Hradiště.....	3
1.1.1. Odchytky a stanoviska.....	5
1.2. Běžný rozpočet.....	6
1.3. Kapitálový rozpočet.....	10
1.4. Poskytování dotací a návratných finančních výpomocí.....	12
1.4.1. Účel stanovený městem.....	12
1.4.2. Účel stanovený žadatelem.....	13
1.4.3. Smlouvy o dlouhodobé spolupráci.....	14
1.4.4. Ostatní informace o dotacích a návratných finančních výpomocích.....	14
1.5. Peněžní fondy města.....	15
1.6. Plnění zřizovatelských povinností.....	16
1.6.1. Charakteristika povinností zakladatele nebo zřizovatele.....	16
1.6.2. Hospodaření příspěvkových organizací.....	17
1.6.3. Plány obchodních společností ve 100% vlastnictví města.....	19
1.6.4. Ostatní majetkové účasti města.....	19
1.7. Závazné ukazatele.....	20
1.7.1. Základní ukazatele pro Radu města Uherské Hradiště.....	20
1.7.2. Základní ukazatel pro odbory a útvary MěÚ Uherské Hradiště.....	21
1.7.3. Ukazatele pro externí příjemce.....	22
1.8. Náhrady členům ZM.....	23
1.9. Financování rozpočtu města.....	24
2. Rozpočtový výhled 2016 až 2021.....	26
2.1. Závazné ukazatele výhledu.....	26
2.2. Zásobník investičních akcí výhledu.....	26
2.3. Financování rozpočtového výhledu.....	28
3. Rizika a příležitosti tvorby rozpočtu a rozp. výhledu.....	30
3.1. Příležitosti.....	30
3.2. Hrozby.....	31
4. Ostatní informace.....	32
4.1. Schvalovací proces rozpočtu.....	32
4.2. Různé.....	33

1. Rozpočet města na rok 2016

1.1. Základní charakteristika rozpočtu města Uh. Hradiště

Návrh rozpočtu města Uherské Hradiště na rok 2016 je sestaven v souladu s ustanovením zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, a v návaznosti na Rozpočtový výhled města Uherské Hradiště na období let 2015 až 2020.

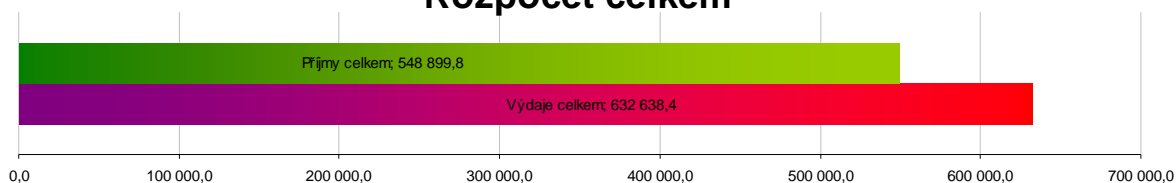
Základní návrh rozpočtu města Uherské Hradiště na rok 2016 zní:

Rozpočet 2016 [tis. Kč]	
Příjmy celkem	548 899,8
Výdaje celkem	-632 638,4
Výsledek	-83 738,6

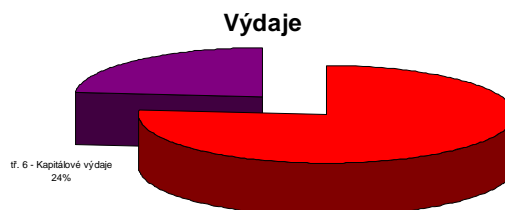
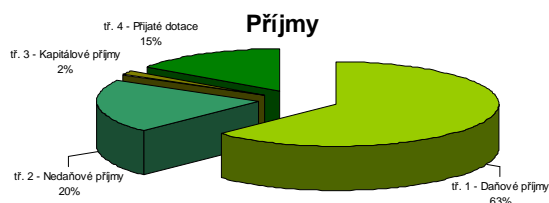
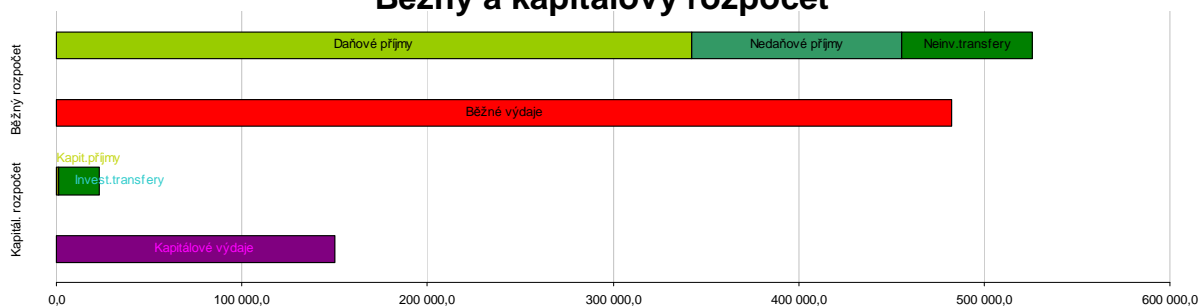
Financování bude vypořádáno těmito položkami:

a) snížením stavu dlouhodobých půjček města	-37 342,6
b) snížením finančních prostředků města o částku	36 081,2
c) snížením portfolia cenných papírů ve výši	85 000,0

Rozpočet celkem



Běžný a kapitálový rozpočet



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

Město ztrátu z hospodaření pokryje přebytkem vlastních zdrojů, vytvořených v předcházejícím období (více je uvedeno v části „Financování rozpočtu města“).

Tvorba Rozpočtu 2016 vychází z vývoje plnění aktuálního roku, v němž je nový rozpočet a rozpočtový výhled sestavován, z vývoje údajů Českého statistického úřadu a makroekonomických predikcí státu, bankovního sektoru i nezávislých odborníků. Např. Ministerstvo financí ve své aktuální zprávě o očekávaném vývoji České republiky uvádí tyto základní ukazatele:

Tabulka: Hlavní makroekonomické indikátory

		2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2015	2016
		Aktuální predikce							Minulá predikce	
Hrubý domácí produkt	<i>mln. Kč</i>	3 954	4 023	4 042	4 077	4 261	4 469	4 647	4 467	4 644
Hrubý domácí produkt	<i>růst v % s.c.</i>	2,3	2,0	-0,9	-0,5	2,0	3,9	2,5	2,7	2,5
Spotřeba domácností	<i>růst v % s.c.</i>	1,0	0,3	-1,5	0,7	1,5	2,9	2,4	2,8	2,3
Spotřeba vlády	<i>růst v % s.c.</i>	0,4	-3,0	-1,8	2,3	1,8	2,0	1,6	1,7	1,6
Tvorba hrubého fixního kapitálu	<i>růst v % s.c.</i>	1,3	1,1	-3,2	-2,7	2,0	6,4	3,1	5,3	4,2
Příspěvek ZO k růstu HDP	<i>p.b., s.c.</i>	0,5	1,9	1,3	0,0	-0,2	-0,4	0,3	-0,3	0,0
Příspěvek změny zásob k růstu HDP	<i>p.b., s.c.</i>	0,8	0,2	-0,2	-0,6	0,6	0,9	-0,1	0,0	0,0
Deflátor HDP	<i>růst v %</i>	-1,5	-0,2	1,4	1,4	2,5	1,0	1,5	1,9	1,4
Průměrná míra inflace	<i>%</i>	1,5	1,9	3,3	1,4	0,4	0,5	1,5	0,3	1,5
Zaměstnanost (VŠPS)	<i>růst v %</i>	-1,0	0,4	0,4	1,0	0,8	1,0	0,2	0,7	0,2
Míra nezaměstnanosti (VŠPS)	<i>průměr v %</i>	7,3	6,7	7,0	7,0	6,1	5,7	5,5	5,7	5,5
Objem mezd a platů (<i>dom. koncept</i>)	<i>růst v % b.c.</i>	0,6	2,2	2,5	0,4	1,9	4,2	4,1	4,0	4,1
Saldo běžného účtu	<i>% HDP</i>	-3,6	-2,1	-1,6	-0,5	0,6	0,5	0,2	1,3	0,9
Saldo vládního sektoru	<i>% HDP</i>	-4,4	-2,7	-3,9	-1,2	-2,0	-1,9	-1,2	-1,9	.
<i>Předpoklady:</i>										
Měnový kurz CZK/EUR		25,3	24,6	25,1	26,0	27,5	27,5	27,5	27,5	27,5
Dlouhodobé úrokové sazby	<i>% p.a.</i>	3,7	3,7	2,8	2,1	1,6	0,8	1,3	0,6	0,8
Ropa Brent	<i>USD/barel</i>	80	111	112	109	99	61	68	60	68
HDP eurozóny (EA12)	<i>růst v % s.c.</i>	2,0	1,6	-0,8	-0,4	0,8	1,4	1,8	1,4	1,8

Zdroj dat: ČNB, ČSÚ, Eurostat, U. S. Energy Information Administration, vlastní propočty

pozn. EKO: „Aktuální predikce“ je z července 2015 a „Minulá predikce“ je z dubna 2015

Současně návrh obsahuje rozhodnutí Zastupitelstva města popř. Rady města, požadavky či doporučení členů zastupitelstva města, tajemníka a vedoucích odborů městského úřadu a ředitelů příspěvkových organizací zřízených městem Uherské Hradiště.

1.1.1. Odchylky a stanoviska

A) Odchylky od běžné tvorby rozpočtu a výhledu

S přihlédnutím k „běžným“ postupům a principům tvorby rozpočtu, vycházejícího z platného rozpočtového výhledu, je vhodné upozornit zejména na vybrané „odchylky“, týkající se i Rozpočtového výhledu. Tyto byly projednány na schůzi RM 24.9.2015 a jsou uvedeny [v příloze](#).

B) Stanoviska komisí Rady města

Rada města na svém zasedání dne 24.9.2015 vzala na vědomí informace o přípravě Rozpočtu města a jeho příspěvkových organizací na rok 2016 a Rozpočtového výhledu města do roku 2021 a uložila vedoucímu ekonomického odboru upravit návrh Rozpočtu města na rok 2016 a Rozpočtového výhledu do roku 2021 podle požadavků rady města, dále ho upřesňovat podle nových skutečností a takto upravené návrhy rozpočtů předložit radě města na její schůzi 24.11.2015. V období mezi těmito schůzemi byl návrh rozpočtu projednáván v komisích rady města a jejich stanoviska jsou uvedeny [v příloze](#).

C) Změny provedené před závěrečným projednáváním návrhu

Na základě nových skutečností byl v průběhu října a počátkem listopadu 2015 návrh rozpočtu aktualizován. Nejdůležitější informace jsou uvedeny [v příloze](#) (pozn. EKO: některé návrhy vyžadují přijetí usnesení orgánů města, je proto vhodné této příloze věnovat pozornost).

1.2. Běžný rozpočet

Hospodaření běžného rozpočtu je navrženo:

Rozpočtová třída [tis. Kč]	Rok 2016	Rok 2015	
tř. 1 - Daňové příjmy	342 722,3	101,9%	336 403,0
tř. 2 - Nedaňové příjmy	112 466,7	92,3%	121 911,3
tř. 4, sesk.pol. 41 - Neinv.transfery	70 448,5	90,7%	77 652,0
tř. 5 - Běžné výdaje	-482 680,6	94,5%	-510 618,5
Běžný rozpočet celkem	42 956,9	169,5%	25 347,8

1. Daňové příjmy

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

V meziročním srovnání je třída jako celek navržena ve výši 101,9 %.

S ohledem na očekávané mírné oživení ekonomiky je počítáno s růstem mezd v České republice, tj. s růstem daně ze závislé činnosti o 5,0 %. Nárůst je očekáván také u výnosů z daní právnických osob (o 1,6 %) a u DPH (o 2,0 % po snížení plánu 2015 v poslední změně rozpočtu). Naopak u osob samostatně výdělečně činných je plánován mírný meziroční pokles s ohledem na vývoj plnění roku 2015.

U správních poplatků je plánován výnos obdobný jako v letošním roce (po provedeném rozpočtovém opatření 2015, projednávaném souběžně s tímto materiálem).

2. Nedaňové příjmy

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

V meziročním srovnání jsou příjmy plánovány ve výši 92,3 %.

Příjmy nezařazené do druhových skupin (5,3 mil. Kč): týkají se splátek úvěrů, které město poskytlo v minulém období ze svého rozpočtu. Tyto příjmy se týkají pouze úvěrů z fondu rozvoje bydlení a meziročně dochází k poklesu o 16,7 % (v roce 2015 bylo proti očekávání poskytnuto méně půjček, jež budou spláceny v následujících letech).

Druhá skupina 1 – zemědělství a lesní hospodářství (1,6 mil. Kč): příjmy se týkají pouze nájmu Kněžpolského lesa, který je plánován ve výši 99,5 % minulého období.

Druhá skupina 2 – průmyslová a ostatní odvětví hospodářství (19,1 mil. Kč): meziročně se plánuje ve výši 89 % (v předcházejícím období byl ukončen dotační projekt Meet BIKE, čímž je tento ukazatel zkrácen). Největší položku tvoří výběr parkovného, kde dochází k nárůstu.

Druhá skupina 3 – služby pro obyvatelstvo (75,0 mil. Kč): příjmy jsou meziročně očekávány ve výši 95,4 %. Tato skupina tvoří v nedaňových příjmech největší objem prostředků a je možné ji členit do několika podskupin. V oblasti vzdělávání je plánován růst příjmů o 7,8 % (zejména nájem prostor ve vzdělávací zóně), v oblasti kultury se očekává pokles o 7,2 % (zejména u pronájmů kulturních památek a zrušení dočasné výpomoci p.o. Městská kina s financováním odpisů – o stejnou částku jsou sníženy i výdaje). Příjmy v oblasti sportu jsou proti minulým obdobím nižší. Toto je způsobeno změnou financování provozu aquaparku (viz bod 1.1.1 odchylky). Oblast bydlení očekává mírný pokles (o 0,7 %; zejména u pronájmů nebytového fondu). K propadu příjmů dochází také v oblasti ochrany životního prostředí, kde je však meziroční srovnání zkráceno ukončením projektu meziobecní spolupráce (po očištění dochází naopak k mírnému růstu příjmů za separaci odpadu).

Druhá skupina 4 – sociální věci a politika zaměstnanosti (0,0 mil. Kč): žádné příjmy nejsou plánovány.

Druhá skupina 5 – bezpečnost státu a právní ochrana (1,3 mil. Kč): jsou plánovány pokuty udělené městskou policií.

Druhá skupina 6 – všeobecná veřejná správa a služby (10,1 mil. Kč): příjmy jsou plánovány ve výši 81,3 % předchozího období. K tomuto propadu dochází zejména díky nečekaně vysokým příjmům z dividend v předcházejícím roce vč. zhodnocování většího množství dočasně volných peněžních prostředků .

Ostatní položky jsou plánovány dle vývoje v minulých letech.

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

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

U příspěvku na výkon státní správy, který tvoří zásadní objem celkových neinvestičních transferů ve prospěch města, je počítáno s dotací ve výši letošního roku (43,3 mil. Kč), neboť je očekáváno, že s ohledem na rostoucí ekonomiku stát přehodnotí dosavadní výši (42,3 mil. Kč), neboť z těchto prostředků jsou hrazeny zejména platy zaměstnanců zajišťujících pro stát svěřené agendy a s tím spojené režijní náklady (provoz kanceláří vč. energií, oprav a údržby, úklidu, kancelářských potřeb, dále provoz vozidel, poštovné, telekomunikační spoje, výpočetní technika, školení, ...). Pozn. EKO: aby v návrhu rozpočtu bylo hospodaření státní správy vyrovnané, bylo by nutné zvýšit příjmy o 2,2 mil. Kč (tj. buď vyšší příspěvek státu, nebo vyšší poplatky za prováděné úkony v rámci přenesené působnosti).

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

třída 5. – Běžné výdaje

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

V meziročním srovnání jsou běžné výdaje plánovány ve výši 94,5 %.

Druhá skupina 1 – zemědělství a lesní hospodářství (1,2 mil. Kč): výdaje jsou plánovány ve výši 102,4 % předchozího roku.

Druhá skupina 2 – průmyslová a ostatní odvětví hospodářství (25,0 mil. Kč): výdaje jsou plánovány ve výši 91,7 % předchozího roku. Meziroční srovnání je zkráceno tím, že v roce 2015 byly realizovány některé jednorázové akce (např. pořízení stánků na jarmarky, oprava silnice ve Věskách, oprava signalizačního zařízení z úspor roku 2014, služby firmy Renards v oblasti životního prostředí,...).

Druhá skupina 3 – služby pro obyvatelstvo (224,3 mil. Kč): výdaje jsou plánovány ve výši 89,7 % předchozího roku a odchylky jsou zejména z těchto důvodů:

V oblasti vzdělávání byla v minulém roce prováděna oprava základní školy UNESCO a jídelny ZŠ Za Alejí v celkové hodnotě 22,3 mil. Kč. Letos bude dokončována oprava ZŠ UNESCO ve výši 11,3 mil. Kč.

V oblasti kultury jsou nižší výdaje z důvodu pořádání jednorázových akcí v předcházejícím období (např. příspěvek Klubu kultury na akce v rámci ME 21 ve fotbale, opravy kotelny v divadle, většího rozsahu oprav v rámci programu Městské památkové zóny – Morový sloup, Portál a kostel sv. Fr. Xaverského). Původně plánovaná oprava prostor Slováckého divadla za 4,5 mil. Kč v roce 2015 je z běžných výdajů převedena do kapitálových roku 2016, neboť se jedná o rekonstrukci. V rozpočtu také nejsou plánovány dotace státu a kraje zřízeným organizacím (tyto jsou uvolňovány až v průběhu roku a zařazovány do rozpočtu města formou „opatření“).

V oblasti tělovýchovy a zájmové činnosti jsou výdaje meziročně nižší zejména z důvodu zajištění pořadatelských činností fotbalového ME 21. Významnou roli také hraje dohoda se společností CTZ o poskytnutí slevy za distribuci elektrické energie, která byla promítnuta do nižšího příspěvku organizacím Aquapark a Sportoviště města (více v části 1.1.1 – odchylky od běžné tvorby rozpočtu).

V oblasti bydlení a komunálních služeb a územního rozvoje jsou meziroční výdaje nižší zejména z důvodu jednorázových oprav bytových domů v předcházejícím období (zejména Na Splávku 824 a Všehrdova 506).

V oblasti ochrany životního prostředí jsou meziroční výdaje nižší zejména z důvodů realizace dotačních projektů v minulém období (např. Revitalizace sídelní zeleně II, Společně k udržitelnému rozvoji II a projekt Meziobecní spolupráce).

Druhá skupina 4 – sociální věci a politika zaměstnanosti (4,6 mil. Kč): meziročně jsou výdaje plánovány nižší, což je způsobeno dokončováním tzv. měkkých dotačních projektů (např. projekt Město UH pomáhá dlouhodobě nezaměstnaným II, Podpora komunitního plánování sociálních služeb v UH a Zavádění standardů kvality sociálně právní ochrany dětí).

Druhá skupina 5 – bezpečnost státu a právní ochrana (15,6 mil. Kč): meziročně jsou výdaje plánovány mírně vyšší než v předchozím období, a to zejména kvůli rozpočtování platů městských strážníků a zavedení tzv. smluv o dlouhodobé spolupráci v oblasti financování projektů sborů dobrovolných hasičů.

Druhá skupina 6 – všeobecná veřejná správa a služby (212,0 mil. Kč): meziročně jsou výdaje jen nepatrně vyšší (100,5 %) i přesto, že bude realizován dotační projekt „Místní akční plán vzdělávání“ (4,2 mil. Kč) a je plánována rozpisová rezerva (13,1 mil. Kč), která může být v průběhu roku využita na nepředvídané požadavky (nebo bude rezerva postupně utlumována ve prospěch celkového hospodaření města). Naopak mírný pokles nastává u objemu platů (98,5 %), neboť v roce 2015 je dokončováno větší množství tzv. měkkých dotačních titulů. Také jsou očekávány nižší výdaje na příslušenství splátek úvěrů, neboť dochází ke snižování dluhové služby města a současně není očekávána výrazná změna úrokových sazeb.

1.3. Kapitálový rozpočet

Hospodaření kapitálového rozpočtu je navrženo takto:

Rozpočtová třída [tis. Kč]	Rok 2016	Rok 2015	
tř. 3 - Kapitálové příjmy	942,5	4,3%	21 857,6
tř. 4, sesk.pol. 42 - Invest.transfery	22 319,8	26,2%	85 267,2
tř. 6 - Kapitálové výdaje	-149 957,8	55,3%	-270 935,7
Kapitálový rozpočet celkem	-126 695,5	77,3%	-163 810,9

třída 3. – Kapitálové příjmy

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

Kapitálové příjmy pro rok 2016 se týkají prodeje pozemků (0,5 mil. Kč), plánovacích smluv (0,2 mil. Kč) a obměny vozového parku města (0,2 mil. Kč).

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

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

Příjem investičních dotací pro rok 2016 je plánován takto (vše formou přesunu z rozpočtu 2015):

- 9,0 mil. Kč rekonstrukce budovy Šafaříkova 961
- 6,3 mil. Kč odkanalizování RD v ulici Sokolovská
- 4,2 mil. Kč projekt (výzva 22) Konsolidace IT infrastruktury
- 2,0 mil. Kč rekonstrukce Městského fotbal.stadionu M. Valenty
- 0,8 mil. Kč Rochus (1) – Revitalizace a zpřístupnění

třída 6. – Kapitálové výdaje

Za kapitálové výdaje jsou považovány investiční nákupy v oblasti dlouhodobého majetku nehmotného (licence, autorská práva, patenty) a hmotného (budovy, stroje, dopravní prostředky, výpočetní technika, umělecká díla), pozemky, akcie a majetkové podíly a investiční transfery (dotace fyzickým a právnickým osobám). Dále sem patří investiční půjčky (podnikatelům, neziskovým organizacím a veřejným organizacím) a ostatní kapitálové výdaje (např. rezervy).

Plně z vlastních zdrojů města je navrženo realizovat větší množství akcí, z nichž za finančně nejnáročnější jsou považovány (více jak 1 mil. Kč):

- 27,5 mil. Kč rezerva na spolufinancování dotačních projektů
- 25,3 mil. Kč rekonstrukce budovy Šafaříkova 961
- 14,0 mil. Kč Budova 293 – bezbariérový přístup
- 9,4 mil. Kč rezerva pro požadavky místních komisí
- 9,0 mil. Kč odkanalizování RD v ulici Sokolovská
- 7,1 mil. Kč Fotbalový stadion – rekonstrukce a dostavba
- 6,8 mil. Kč Kamerový systém – digitalizace
- 6,7 mil. Kč rekonstrukce ul. Květinová II.etapa
- 6,5 mil. Kč depozitář knihovny v Mařaticích
- 5,0 mil. Kč Slovácké divadlo – povrchy interiérů
- 3,4 mil. Kč rolba pro zimní stadion (stávající je v havarijním stavu)
- 3,0 mil. Kč zastávka na ul. Sokolovská
- 2,0 mil. Kč rekonstrukce osobního výtahu radnice
- 1,4 mil. Kč obměna vozového parku města
- 1,4 mil. Kč obměna technologií města (servery, kopírky, tiskárny, ...)
- 1,8 mil. Kč PD odkanalizování ul. Průmyslová
- 1,3 mil. Kč Výšina sv. Metoděje
- 1,2 mil. Kč výkupy pozemků
- 1,1 mil. Kč PD rekonstrukce sportovního areálu u ZŠ Za Alejí
- 1,1 mil. Kč rezerva na „naléhavé“ kapitálové požadavky odborů ze zásobníku

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

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

1.4. Poskytování dotací a návratných finančních výpomocí

Po novele zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ze dne 20.2.2015, byly zastupitelstvem města schváleny „Zásady pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí z prostředků Města Uherské Hradiště“, které umožní poskytovat dotace dle těchto principů i v budoucích letech (plné znění Zásad schválených v ZM dne 13.4.2015 je uvedeno v příloze). Následně ZM na svém zasedání v září 2015 schválilo princip poskytování dotací z rozpočtu města od roku 2016, jímž byla zrušena přímá vazba na vybrané prostředky z loterií (do roku 2015 se objem dotací rovnal objemu výnosů z loterií) a nově se zavádí tzv. dlouhodobé smlouvy o spolupráci.

Na základě výše uvedených dokumentů budou dotace z rozpočtu 2016 řízeny takto:

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

1.4.1. Účel stanovený městem

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

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

Protože pro letošek vyhlášené Programy splňují městem požadovaný účel (tj. oblast konkrétního peněžního fondu), je vhodné obdobným způsobem definovat také „Programy 2016“ (konkrétní znění programů je uvedeno v příloze):

- a) **Obnova historické architektury**
- b) **Životní prostředí**
- c) **Mládež a vzdělávání**
- d) **Sport**
- e) **Kultura**
- f) **Cestovní ruch**
- g) **Sociální pomoc a prevence**

Stejný princip bude využit i u vyhlášení programu na poskytování úvěrů:

- h) **Rozvoj bydlení**

Prostředky u všech programů budou poskytovány prostřednictvím „Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace“, která je shodná pro podpory dle písm. a) až g) (viz příloha), odlišný typ smlouvy je pro program Obnova historické architektury (viz příloha) a pro Rozvoj bydlení (viz příloha).

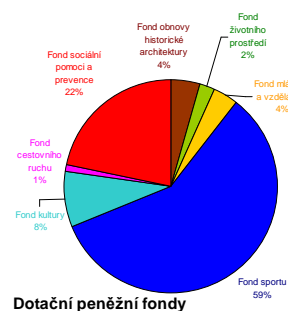
Harmonogram přípravy a vyhodnocení Programů je v souladu se Zásadami, schválenými zastupitelstvem města, následující:

Úkon	Datum	Dny	Zákonná lhůta	
Příprava	návrhy programů a finančních limitů	srpen až říjen 2015		
	projednání v RM	24.11.2015		
	schválení Programu v ZM	7.12.2015		
Zveřejnění	zveřejnění na úřední desce	1.1.2016	min. 30 dnů	
	zahájení podávání žádostí	1.2.2016		
	ukončení podávání žádostí	31.3.2016	31	
	sejmutí z úřední desky	1.4.2016	59	
Realizace	projednání v odborných komisích (vč. Finanční)	2.5.2016	min. 90 dnů	
	vložení do eJednání pro RM/ZM	3.5.2016		
	projednání v RM (schválení <20 tis. Kč)	17.5.2016		
	schválení v ZM	6.6.2016		
	uzavření smluv	30.6.2016		
Udržitelnost	a) >50 tis. Kč - zveřejnění smlouvy na úřední desce - sejmutí z úřední desky (smlouvy)	30.7.2016	30	max. 30 dnů u dotací >50 tis. Kč min. 3 roky od dne zveřejnění ZM: bezidentifikace fyzických osob ZM: konec následujícího roku
		30.7.2019	3 roky	
	b) do 50 tis. Kč - zveřejnění usnesení na webu města - sejmutí z webu města (usnesení)	30.7.2016		
		1.1.2018		

Výše limitů pro jednotlivé peněžní fondy je pro Rozpočet 2016 nastavena dle aktuálních potřeb a možností města, při stanovení objemu finančních prostředků pro jednotlivé peněžní fondy je vycházeno ze zkušeností z minulých let (schváleno usnesením ZM ze dne 7.9.2015). V dalších letech rozpočtového výhledu budou dotace plánovány na základě principů jako ostatní běžné výdaje.

Pro rok 2016 je výše finančních prostředků pro jednotlivé peněžní fondy navržena takto:

Fond obnovy historické architektury	220,0
Fond životního prostředí	110,0
Fond mládeže a vzdělávání	200,0
Fond sportu	2 950,0
Fond kultury	420,0
Fond cestovního ruchu	50,0
Fond sociální pomoci a prevence	1 100,0
Celkem	5 050,0



Pozn.: údaje jsou očištěny o případné převody zůstatků fondů z předchozího období

V souladu se změnou principu podpory spolků, využívajících prostory Klubu kultury (viz bod 1.1.1 odchylky od tvorby rozpočtu), bude příspěvková organizace požadovat po uživatelích úhradu režijních nákladů a ti budou moci v průběhu roku město žádat o dotaci až do výše účtovaných nákladů. K tomuto účelu je navrženo vyhlásit program:

i) Podpora činnosti spolků využívajících prostory budovy Klubu kultury

Pro rok 2016 je navrženo k uvedenému účelu uvolnit 1 000 tis. Kč.

1.4.2. Účel stanovený žadatelem

Mimo programů, jejichž účel stanovuje město, umožňuje zákon poskytovat také dotace na účel stanovený žadatelem. Vyhovět takové žádosti je možné jen v případě, že účel bude jiný, než ve vyhlášených programech a město bude mít k tomuto účelu rezervovány peněžní prostředky. Žádosti mohou být podávány i projednávány v průběhu celého roku. Je vhodné tento Program vyhlásit i v rámci přípravy nového rozpočtového období, a to takto:

j) Individuální dotace z rozpočtu města 2016

Pro rok 2016 je navrženo k uvedenému účelu uvolnit 350 tis. Kč.

1.4.3. Smlouvy o dlouhodobé spolupráci

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

Za tímto účelem zastupitelstvo města v předcházejícím období schválilo uzavření smluv s organizacemi, které takovou činnost zajišťují a v připravovaném rozpočtu je proto nutné rezervovat potřebné výdaje takto:

5 500,0 tis. Kč	FC Slovácko z.s. (sportovní činnost mládeže v oblasti fotbalu)
2 787,0 tis. Kč	Region Slovácko – sdruž. pro rozvoj cest. ruchu (provoz Městského informačního centra)
1 750,0 tis. Kč	Asociace českých filmových klubů (pořádání Letní filmové školy do roku 2019)
989,6 tis. Kč	Univerzita Tomáše Bati ve Zlíně (Vysokoškolské vzdělávání – podpora studentů)
903,0 tis. Kč	Petrklíč, o.p.s. Azylový dům pro ženy a matky s dětmi (provoz)
896,6 tis. Kč	Park Rochus, o.p.s. (provoz a údržba areálu)
549,8 tis. Kč	Oblastní charita Uherské Hradiště (azylové bydlení Cusanus)
200,0 tis. Kč	Staroměstí šohajáci (na akci Slovácké léto v Uherském Hradišti)
126,0 tis. Kč	MŠ a ZŠ Speciální (rehabilitační pracovník speciálního školství)
76,0 tis. Kč	TJ Slavoj Jarošov (provoz sportovního areálu)
70,0 tis. Kč	Klub důchodců Uherské Hradiště (kulturní, vzdělávací, společenské apod. akce pro seniory)
21,0 tis. Kč	Sbor dobrovolných hasičů Vésky (soutěž „O pohár starosty“)
20,0 tis. Kč	Univerzita Tomáše Bati ve Zlíně (Salvator – udělení ceny integrovaného záchranného systému)
10,0 tis. Kč	Sbor dobrovolných hasičů Jarošov (hasičské soutěže)
10,0 tis. Kč	Sbor dobrovolných hasičů Mařatice (hasičské soutěže)
10,0 tis. Kč	Slovácké muzeum (garance projekt Cena Vladimíra Boučka)

13 919,0 tis. Kč

1.4.4. Ostatní informace o dotacích a návratných finančních výpomocích

Zákon o rozpočtových pravidlech umožňuje v oblasti poskytování dotací a návratných finančních výpomocí dvě výjimky, kdy není nutné se řídit výše uvedenými postupy:

- a) poskytnutí příspěvku na provoz své příspěvkové organizaci zpravidla v návaznosti na výkony nebo jiná kritéria jejích potřeb (§ 28 odst.) a poskytnutí investičního příspěvku z rozpočtu zřizovatele (§ 31 odst. 1 písm. b). Pozn.: informace týkající se přípravy rozpočtu zřízených příspěvkových organizací jsou uvedeny v samostatné části.
- b) návratná finanční výpomoc formou peněžních prostředků poskytnutých bezúročně z rozpočtu (§ 10a písm. c). Poskytnutí úvěrů (mimo Fondu rozvoje bydlení) se dotýká návrhu rozpočtu města takto:
 - Všechny dříve poskytnuté půjčky byly splaceny a nové nebyly poskytnuty
- c) Závazky vzniklé před novelou zákona o rozpočtových pravidlech ze dne 20.2.2015:
 - Závazek, týkající se spolupráce s Římskokatolickou farností, bude vypořádán na ZM 7.12.2015 v rámci materiálu „Rozpočtové opatření“ (více je uvedeno v části 1.1.3 – změny provedené před závěrečným projednáním návrhu). Další závazky obdobného charakteru město nemá.

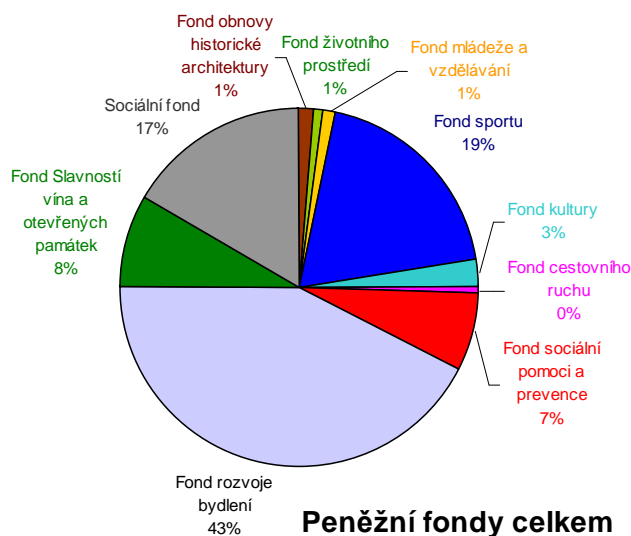
1.5. Peněžní fondy města

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

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

Rozpočet fondů roku 2016	[tis. Kč]	Příjmy	Výdaje
1. Fond obnovy historické architektury		220,0	220,0
2. Fond životního prostředí		110,0	110,0
3. Fond mládeže a vzdělávání		200,0	200,0
4. Fond sportu		2 950,0	2 950,0
5. Fond kultury		420,0	420,0
6. Fond cestovního ruchu		50,0	50,0
7. Fond sociální pomoci a prevence		1 100,0	1 100,0
9. Fond rozvoje bydlení		6 594,1	6 594,1
8. Fond Slavností vína a otevřených památek*		1 300,0	1 300,0
10. Sociální fond		2 606,1	2 657,5
Celkem		15 550,2	15 601,6

*) Fond Slavností vína je navrženo zrušit (viz bod 1.1.1, návrh č. 12) s tím, že prostředky budou zařazeny přímo do rozpočtu
Pozn.: údaje jsou očištěny o případné převody zůstatků fondů z předchozího období



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

Pozn.: výjimku tvoří Fond rozvoje bydlení, u nějž jsou peněžní zůstatky dlouhodobě vyšší než očekávané poskytnutí nových úvěrů. A protože úrokové sazby těchto účtů, vedených v České spořitelně, a.s., jsou velmi nízké (aktuální sazba 0,01 % p.a.), byly volné zdroje ve výši 14 mil. Kč převedeny na účet UniCredit Bank CR, který město používá k operativnímu zhodnocování krátkodobě volných zdrojů (sazba do 31.8.2015 činila 0,60 % p.a. a poté je 0,45 % p.a.) s tím, že takto získané úroky budou převáděny ve prospěch peněžního fondu.

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

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

1. Organizační složky: nemají právní subjektivitu a jejich hospodaření je součástí Rozpočtu města Uherské Hradiště.
2. Příspěvkové organizace: město Uherské Hradiště má zřízeny příspěvkové organizace pro takové činnosti ve své působnosti, které jsou zpravidla neziskové a jejichž rozsah, struktura a složitost vyžadují samostatnou právní subjektivitu. V souvislosti s přípravou jejich hospodaření na další období musí zřizovatel rozhodnout o těchto úkonech:
 - Rozpočty organizací na rok 2016 – zřizovatel schvaluje výnosy, náklady a dotaci z rozpočtu zřizovatele a dále v souladu s § 14 z.č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, stanovuje závazné ukazatele, jimiž bude organizace povinna se řídit
 - Odpisový plán roku 2016 – v souladu s § 31, odst. 1, písm. a) z.č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, provádí příspěvkové organizace odpisy z hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu
 - Platy ředitelů a kritéria pro odměny v roce 2016 – 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)
 - Odvody do rozpočtu zřizovatele – zejména o poskytnutých dotacích na odpisy, u nichž bylo organizaci uloženo ponechat je v investičním fondu.
3. Obchodní společnosti: v případě společností s ručením omezeným je nutné se řídit ustanovením § 132, z.č. 513/1991 Sb., obchodního zákoníku, v platném znění, který uvádí, že „má-li společnost jediného společníka, nekoná se valná hromada a působnost valné hromady vykonává tento společník“, tj. v našem případě město. Odstavec 2b, § 102 z.č. 128/2000 Sb., o obcích, uvádí, že „radě města je vyhrazeno plnit vůči právníkům osobám úkoly zakladatele nebo zřizovatele“, a proto musí rozhodovat také o
 - Plánu společnosti na rok 2016
 - Odměnách jednatele za výkon funkce
 - Ostatních úkonech, které nejsou v pravomoci jednatele nebo dozorčí rady

1.6.2. Hospodaření příspěvkových organizací

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

1. Rozpočet: všechny příspěvkové organizace města předložily základní návrh rozpočtu v souladu s financováním dle návrhu rozpočtu města. Návrh rozpočtu sestavily příspěvkové organizace v souladu s příspěvkem zřizovatele, schváleným v platném rozpočtovém výhledu města, aktualizovaným případně dle informací a podkladů, týkajících se tvorby rozpočtu města. Odchytky od běžného způsobu poskytování dotací:
 - Senior centrum: příspěvková organizace každoročně žádá o poskytnutí dotací na svou činnost Ministerstvo práce a sociálních věcí a Zlínský kraj s tím, že pokud dotace není poskytnuta v požadované výši, je nutné schodek pokrýt z rozpočtu zřizovatele. Rozpočet města tedy nyní počítá s touto situací. Žádost o dotaci bude podána i pro rok 2016 a protože o ní bude rozhodnuto až v průběhu daného roku, je vhodné (stejně jako v minulých letech) část plánovaného příspěvku ve výši 605 tis. Kč přesunout do rezervy s tím, že po rozhodnutí o dotacích státu a kraje může být rezerva použita na případné dofinancování potřeb organizace či zrušena.
2. Odpisový plán: příspěvkové organizace jsou povinny odepisovat svůj majetek s tím, že hodnota odpisů vstupuje do rozpočtu prostřednictvím investičního fondu. Odpisové plány schvaluje v souladu s § 31 odst. 1, písm. a) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, zřizovatel a v případě, že organizace není schopna odpisy pokrýt z vlastních zdrojů, je povinen prostředky poskytnout ze svého rozpočtu. Protože velké opravy a rekonstrukce majetku zajišťuje vždy město prostřednictvím svých odborných zaměstnanců, doporučuje ekonomický odbor příspěvkové organizaci případnou dotaci na odpisy poskytnout v plné výši (aby nebyl porušován zákon) s tím, že zároveň zřizovatel neumožní organizaci tyto prostředky z investičního fondu vyčerpat a v závěru rozpočtového roku město nařídí organizaci odvod prostředků z investičního fondu do rozpočtu města jako nadbytečné. Pro rok 2016 dotace na odpisy žádá:
 - Žádná organizace nežádá poskytnout dotaci na odpisy.
3. Velké jednorázové akce: v rámci návrhů rozpočtů předložily jednotlivé příspěvkové organizace také návrh na schválení jednorázových akcí, u nichž jsou náklady větší jak 200 tis. Kč, nebo ztráta dosáhne 50 tis. Kč a více. Do tohoto limitu nejsou počítány dotace či transfery od jiných právních subjektů (tj. nejedná se o zdroje města či organizace):

Velká jednorázová akce [tis. Kč]					
Pořadatel	Název akce	Výnosy	Náklady	Výsledek	Způsob krytí ztráty
Klub kultury	Slavnostní vína	1 867,0	2 947,0	-1 080,0	z rozpočtu města
	soutěž TSTTF	265,0	346,0	-81,0	z rozpočtu města
	Ples města	160,0	228,0	-68,0	z rozpočtu města
	FHNLM	10,0	103,0	-93,0	z rozpočtu města
	Vážná hudba	65,0	150,0	-85,0	z rozpočtu města
	JAZZ	40,0	150,0	-110,0	z rozpočtu města
	Večery u Slovácké budy		52,0	-52,0	z rozpočtu města
	Plenér		103,0	-103,0	z rozpočtu města
	Akademie třetího věku	65,0	234,0	-169,0	z rozpočtu města
	hody v místních částech		125,0	-125,0	z rozpočtu města
	Zpravodaj	90,0	430,0	-340,0	z rozpočtu města
	Slavnostní ukončení roku MěÚ		83,4	-83,4	ze Sociálního fondu zaměstnanců města
	Městská kina	Film a škola (Zlatý fond)	330,0	387,0	-57,0
Malovásek a Bijásek		300,0	350,0	-50,0	z rozpočtu města
Hradištské kulturní léto		70,5	170,0	-99,5	z rozpočtu města
Seminář britského filmu		150,0	270,0	-120,0	z rozpočtu města
UK UH		100,0	180,0	-80,0	z rozpočtu města
Slovácké divadlo	Divadelní ples	220,0	220,0		z rozpočtu města
Sportoviště města	Hokejová škola Ludka Bukače	137,2	137,5	-0,3	z rozpočtu města
	Hokejová škola Ondřej Pavelec	112,0	137,5	-25,5	z rozpočtu města
Celkem Velké jednorázové akce		3 981,7	6 803,4	-2 821,7	

4. Závazné ukazatele: kromě rozpočtu, tj. výnosů, nákladů a dotací, budou každé příspěvkové organizaci, v souladu s § 14 z.č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, stanoveny tzv. závazné ukazatele, jimiž bude povinna se řídit. Závazné ukazatele vychází z návrhů rozpočtů příspěvkových organizací, předložených k projednání zřizovateli.

Předběžný návrh rozpočtů příspěvkových organizací zřízených městem Uherské Hradiště:

ROZPOČET 2016 [tis. Kč]											
Příspěvková organizace [tis. Kč]	Vlastní činnost		Příspěvek / Transfer		Výsledek	Investiční dotace	Závazné ukazatele nákladů				
	Výnosy	Náklady	Zřizovatel	Stát,kraj, EU,...			Mzdy	Energie	Opravy	Velké akce	Ostatní provoz
Klub kultury	10 140,5	23 790,1	13 649,6		0,0	303,8	10 575,0	2 630,0	750,0	4 951,4	4 883,7
Městská kina	6 718,1	12 343,0	5 624,9		0,0		5 359,0	873,0	50,0	1 357,0	4 704,0
Slovácké divadlo	14 450,0	34 736,0	20 286,0		0,0		22 620,0	1 550,0	503,8	220,0	9 842,2
Knihovna B.B.B.	2 361,8	14 932,2	12 570,4		0,0		10 279,9	506,2	275,8		3 870,3
Senior centrum UH	2 806,0	4 475,0	1 669,0		0,0		3 105,0	292,0	120,0		958,0
Sportoviště města	2 886,1	11 779,1	8 893,0		0,0	3 400,0	5 366,4	3 651,3	1 037,7	275,0	1 448,8
Aquapark UH	47 706,0	50 335,0	2 629,0		0,0	730,0	13 260,0	12 690,0	720,0		23 665,0
MŠ Svatováclavská	6 253,0	10 207,0	3 954,0		0,0		203,7	2 900,0	840,0		6 263,3
ZŠ UNESCO	2 995,0	7 273,9	4 278,9		0,0		675,5	2 360,0	438,0		3 800,4
ZŠ Za Alejí	2 650,5	6 696,3	4 045,8		0,0		732,7	2 011,0	505,0		3 447,6
ZŠ Sportovní	2 480,0	6 062,6	3 582,6		0,0		245,0	1 370,0	300,0		4 147,6
ZŠ Větmá	3 189,0	7 372,9	4 183,9		0,0		752,3	2 302,5	395,0		3 923,1
ZŠ Mařatice	1 362,0	2 692,4	1 330,4		0,0		411,5	536,6	90,0		1 654,3
ZŠ Jarošov	771,0	2 716,3	1 945,3		0,0		307,0	733,0	655,0		1 021,3
Dům dětí a mládeže	2 000,0	3 012,9	1 012,9		0,0		1 004,0	266,0	40,0		1 702,9
Celkem	108 769,0	198 424,7	89 655,7		0,0	4 433,8	74 897,0	34 671,6	6 720,3	6 803,4	75 332,5

Pozn.: 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.

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 v době zpracování tohoto materiálu projednává návrh plánu na rok 2016, který následně bude předložen Radě města Uherské Hradiště ve funkci valné hromady. Předběžný návrh zní takto:

Výnosy	12 720,2 tis. Kč
Náklady	12 354,1 tis. Kč

Hospodářský výsledek	366,1 tis. Kč
----------------------	---------------

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

Pozn.: plánovaná ztráta je způsobena díky účetním odpisům z budovy v majetku společnosti, které jsou plánovány ve výši 881,1 tis. Kč. Společnost tedy dosáhne provozního zisku 880,0 tis. Kč a nehrozí jí proto platební neschopnost.

1.6.4. Ostatní majetkové účasti města

Kromě výše uvedených organizací a společností vykonává město zřizovatelské povinnosti také u dalších právnických osob. 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 č. 2.

1.7. Závazné ukazatele

V souladu s § 12, z.č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, schválila rada města Závazné ukazatele plnění rozpočtu na rok 2015 pro odbory a útvary MěÚ, Městskou policii, právnické osoby zřízené nebo založené v působnosti města a další osoby, které mají být příjemci dotací nebo příspěvků. Následně zastupitelstvo města schválilo Závazné ukazatele plnění rozpočtu na rok 2015 pro radu města.

Vzhledem k tomu, že závazné ukazatele plní svou funkci a není potřeba je měnit, doporučuji je ponechat beze změny i pro rozpočet 2016. Přehled navržených závazných ukazatelů je uveden [v příloze](#).

1.7.1. Základní ukazatele pro Radu města Uherské Hradiště

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

[tis.Kč]	plán	
Běžné příjmy	525 637,5	100,00%
Běžné výdaje celkem	482 680,6	91,83%
snížení o úroky	-3 980,0	-0,76%
snížení o opravy a udržování	-44 275,2	-8,42%
snížení o nspecifik. rezervu	-13 230,0	-2,52%
Ukazatel	19,87%	

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

Řádek	Název položky	Odkaz na rozpočtovou skladbu	Rozpočet
1	daňové příjmy (po konsolidaci)	třída 1	342 722,30
2	nedaňové příjmy (po konsolidaci)	třída 2	112 466,70
3	přijaté dotace - finanční vztah	položka 4112 + 4212	43 350,00
4	dluhová základna	ř. 1 + ř.2 + ř.3	498 539,00
5	úroky	položka 5141	3 980,00
6	splátky jistin a dluhopisů	položky 8xx2 a 8xx4	37 342,60
7	splátky leasingu	položka 5178	200,00
8	dluhová služba	ř.5 + ř.6 + ř.7	41 522,60
9	Ukazatel dluhové služby	ř.8 děleno ř.4	8,33%

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

1.7.2. Základní ukazatel pro odbory a útvary MěÚ Uherské Hradiště

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

Druhové třídění rozpočtu [tis. Kč]		Rozpočet
Verze 4.2 z 24.11.2015		2016
EKO	Příjmy	386 667,5
	Výdaje	-107 956,3
Ekonomický odbor		278 711,2
PO	Příjmy	3 190,2
	Výdaje	-104 274,7
Právní odbor		-101 084,5
SMM	Příjmy	87 428,3
	Výdaje	-135 211,7
Odbor správy majetku města		-47 783,4
OIN	Příjmy	17 579,0
	Výdaje	-110 479,3
Odbor investic		-92 900,3
KŠS	Příjmy	10 384,3
	Výdaje	-117 277,5
Odbor kultury, školství a sportu		-106 893,2
OSI	Příjmy	4 362,6
	Výdaje	-15 260,8
Odbor organizační správy a informatiky		-10 898,2
ÚMA	Příjmy	9 800,0
	Výdaje	-5 425,0
Útvar městského architekta		4 375,0
ÚKS	Příjmy	60,5
	Výdaje	-4 408,3
Útvar kanceláře starosty		-4 347,8
ÚIA	Příjmy	
	Výdaje	-201,8
Útvar interního auditu		-201,8
DSA	Příjmy	13 749,9
	Výdaje	-1 055,4
Odbor dopravních a správních agend		12 694,5
OSS	Příjmy	10 450,1
	Výdaje	-15 269,1
Odbor sociálních služeb		-4 819,0
SŽP	Příjmy	2 543,1
	Výdaje	-1 104,5
Odbor stavebního úřadu a životního prostředí		1 438,6
ŽO	Příjmy	1 060,0
	Výdaje	-126,4
Živnostenský odbor		933,6
MP	Příjmy	1 624,3
	Výdaje	-14 587,6
Městská policie		-12 963,3

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

Druhým ukazatelem pro odbory a útvary městského úřadu je paragrafové plnění výdajů, kdy součet všech uskutečněných výdajů na jednom paragrafu nesmí překročit schválený rozpočet tohoto paragrafu.

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

1.7.3. Ukazatele pro externí příjemce

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

1.8. Náhrady členům ZM

Dle § 71, odst. 4, z.č. 128/2000 Sb., o obcích, přísluší členům zastupitelstva, kteří nejsou uvolněni (zákon pro tento účel uvádí pojem "neuvolněný člen zastupitelstva obce") náhrada mzdy či výdělku.

Pro tento účel zákon stanovuje dvě kategorie:

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

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

- b) *neuvolněný člen ZM, který není v pracovním poměru – náhradu výdělku ušlého v souvislosti s výkonem jejich funkce paušální částkou, jejíž výši stanoví zastupitelstvo obce vždy na příslušný kalendářní rok poskytuje obec ze svých rozpočtových prostředků.*

Návrh řešení: náhradu výdělku ušlého v souvislosti s výkonem funkce neuvolněného člena zastupitelstva města, který není v pracovním nebo jiném obdobném poměru, doporučuji stanovit jako dvojnásobek plánu průměrné mzdy zaměstnance městského úřadu (očištěné o dohody za projekty EU mimo pracovní dobu). **Paušální částka** by tak činila **312,- Kč za hodinu**, tj. dvojnásobek kalkulace platů pro zaměstnance městského úřadu, tj. 189 % průměrné hrubé mzdy ČR, očekávané v pololetí příštího roku.

1.9. Financování rozpočtu města

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

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

Bude-li postupováno dle výše uvedených návrhů běžného a kapitálového rozpočtu, bude celkový Rozpočet města Uherské Hradiště na rok 2016 znít takto:

Rozpočtová třída [tis. Kč]	Rok 2016		Rok 2015	
	Rozpočet	Změna	Rozpočet	
tř. 1 - Daňové příjmy	342 722,3	101,9%	336 403,0	
tř. 2 - Nedaňové příjmy	112 466,7	92,3%	121 911,3	
tř. 3 - Kapitálové příjmy	942,5	4,3%	21 857,6	
tř. 4 - Přijaté dotace	92 768,3	56,9%	162 919,2	
Příjmy celkem	548 899,8	85,4%	643 091,1	
tř. 5 - Běžné výdaje	482 680,6	94,5%	510 618,5	
tř. 6 - Kapitálové výdaje	149 957,8	55,3%	270 935,7	
Výdaje celkem	632 638,4	80,9%	781 554,2	
tř. 8 - Financování	83 738,6	60,5%	138 463,1	

Poznámka:

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

UPOZORNĚNÍ: pokud v době schvalování rozpočtu města nebude schválen rozpočet státu, budou všechny dotace (tj. tř. 4), u nichž nemá město k dispozici písemné rozhodnutí o přidělení, přesunuty do tzv. „nahodilých příjmů“ (tj. tř. 2 popř. 3) bez vlivu na výsledek hospodaření – nyní tak není učiněno z důvodu snadnější orientace v rozpočtu při jeho projednávání. A zpět do dotací budou jednotlivé položky převáděny v průběhu roku 2016 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 2016 navrženo hospodaření vypořádat takto:

- | | |
|--|-------------------|
| a) změnou stavu dlouhodobých půjček města | -37 342,6 tis. Kč |
| b) snížením finančních prostředků města o částku | 36 081,2 tis. Kč |
| c) snížením portfolia cenných papírů ve výši | 85 000,0 tis. Kč |

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

Termín	mil. Kč	Popis
1.1.2016	170,1	Počáteční likvidita. Tj. zůstatek běžného účtu a portfolia zhodnocovaných volných zdrojů po ukončení hospodaření letošního roku. Hodnota vychází z předpokladu, že rozpočet letošního roku bude plněn na straně příjmů i výdajů na 100 %. Případné lepší hospodaření by znamenalo zvýšení zůstatku na běžném účtu (a naopak).
průběh roku 2016	-83,7	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.
	-37,3	Splátky úvěrů. V souladu s uzavřenými úvěrovými smlouvami (celkem 4) je město povinno uhradit jistiny (netýká se úroků, které jsou součástí výdajů města) dříve přijatých úvěrů. Tzn., že zásoba peněžních prostředků na běžném účtu se o uvedenou hodnotu sníží.
	0,3	Zhodnocení portfolia cenných papírů. V průběhu roku bude zhodnocován objem cenných papírů, určených k podpoře likvidity města. Případný prodej cenných papírů za účelem získání hotovosti je uveden samostatně.
31.12.2016	49,4	Zůstatek volných zdrojů na konci roku (běžné účty a cenné papíry určené k obchodování)

Pozn.: počáteční stav je stanoven dle schváleného rozpočtu na rok 2015 a návrhu rozpočtového opatření č. 13/2015, které bude v orgánech města projednáváno ve stejných termínech.

V průběhu roku 2016 dojde k úhradě poslední jistiny úvěru přijatého v roce 2006 od České spořitelny a. s. Ke konci roku 2016 tak bude mít město nesplacené 3 úvěry a zůstatková hodnota jistin by měla činit 186 592,8 tis. Kč.

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

2. Rozpočtový výhled 2016 až 2021

2.1. Závazné ukazatele výhledu

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

a) Dluhová služba nepřesáhne žádný rok výhledu 12 %

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

V navrženém rozpočtovém výhledu je podmínka splněna a Dluhová služba postupně od roku 2016 klesá z hodnoty 7,9 % na 3,3 % v roce 2021. V žádném roce 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 rozpočtovém výhledu je podmínka splněna a Přebytek hospodaření běžného rozpočtu se pohybuje kolem 20 % až 18 %.

2.2. Zásobník investičních akcí výhledu

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

- strategické investice (označovány „StratUH“ a pořadovým číslem)
- běžné požadavky (označovány zkratkou odboru a pořadovým číslem)

Všechny uvedené požadavky byly následně zařazeny do seznamu, v němž jsou finanční požadavky rozloženy do jednotlivých let sledovaného výhledu.

Seznam obsahuje všechny nejdůležitější akce, které nemají charakter běžného výdaje nebo se nejedná o investice nutné k zajištění provozu města uvedené přímo v paragrafovém znění rozpočtového výhledu.

Finanční objem všech požadavků v seznamu je výrazně vyšší než umožňuje bezproblémové sestavení rozpočtu na rok 2016 či výhledu do roku 2021. Z tohoto důvodu je možné k realizaci doporučit jen malou část z celkových požadavků. Požadavky jsou zařazeny takto:

- A) **Akce určené k realizaci.** V letech 2016 až 2021 je možné na investice a velké opravy uvolnit prostředky ve výši 206,2 mil. Kč plus získané dotace. V době zpracování tohoto materiálu obsahuje zásobník požadavky, jež si z rozpočtu města vyžádají všechny plánované výdaje. Součástí však je také investiční rezerva na spolufinancování dalších dotačních projektů (tato rezerva je rozložena pravidelně do všech let plánovaného období) v celkové výši 97,5 mil. Kč, jež bude postupně využita ke konkrétním projektům.
- B) **Akce určené k přípravě na realizaci.** Do kategorie požadavků určených k přípravě na případnou brzkou realizaci jsou zejména zařazeny 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). V době zpracování tohoto materiálu bylo do této kategorie zařazeno 35 požadavků v očekávané hodnotě 403,6 mil. Kč.
- C) **Zásobník.** Požadavky jsou určeny k dalšímu sledování a upřesňování. V době zpracování tohoto materiálu obsahuje zásobník více jak sto akcí, jež by si z rozpočtu města vyžádaly výdaje ve výši 1 082,9 mil. Kč.
- D) **Akce určené k vyřazení ze sledování.** U těchto požadavků pominul důvod sledování, popř. realizace není z technických, ekonomických či jiných důvodů vhodná. V aktuálním návrhu je ze zásobníku schváleného v zastupitelstvu města v prosinci minulého roku doporučeno vyřadit celkem 19 požadavků v hodnotě 86,5 mil. Kč.

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

2.3. Financování rozpočtového výhledu

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

[tis. Kč]	2017	2018	2019	2020	2021
Výhled dle rozpočtové skladby					
Příjmy celkem	523 328,1	530 735,5	537 057,6	539 897,9	546 329,1
Výdaje celkem	-499 660,4	-509 275,1	-514 400,3	-522 597,5	-525 538,9
Výsledek hospodaření	23 667,7	21 460,4	22 657,3	17 300,4	20 790,2
Účelové členění na běžné a kapitálové hospodaření					
Běžný rozpočet - příjmy	522 448,9	529 770,2	536 156,4	538 910,2	545 405,0
- výdaje	-472 225,0	-481 106,2	-486 394,8	-493 880,2	-497 163,5
Celkem běžný rozpočet	50 223,9	48 664,0	49 761,6	45 030,0	48 241,5
Kapitálový rozpočet - příjmy (vč.dotací)	879,2	965,3	901,2	987,7	924,1
- výdaje	-27 435,4	-28 168,9	-28 005,5	-28 717,3	-28 375,4
Celkem kapitálový rozpočet	-26 556,2	-27 203,6	-27 104,3	-27 729,6	-27 451,3
Ukazatel dluhové služby					
Zůstatky jisti n úvěrů dle uzavřených smluv	155 700,2	124 807,6	93 917,0	81 206,4	68 495,8
Nové úvěry	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ukazatel dluhové služby (max. 12%)	7,91%	7,54%	7,18%	3,44%	3,27%
Ukazatel provozního přebytku hospodaření (běžné příjmy mínus běžné výdaje bez úroků úvěrů, oprav majetku a rezervy)					
Odpčet běž.výdajů - splátky úroků úvěrů	9 045,3	7 658,4	6 271,4	5 061,3	4 381,6
- opravy a udrž. majetku	32 978,8	33 143,4	32 434,7	32 602,2	32 658,0
- nespecifik. rezerva	12 620,0	12 780,0	12 950,0	12 990,0	13 140,0
Ukazatel provozních výdajů (min.12 %)	20,07%	19,30%	18,92%	17,75%	18,05%

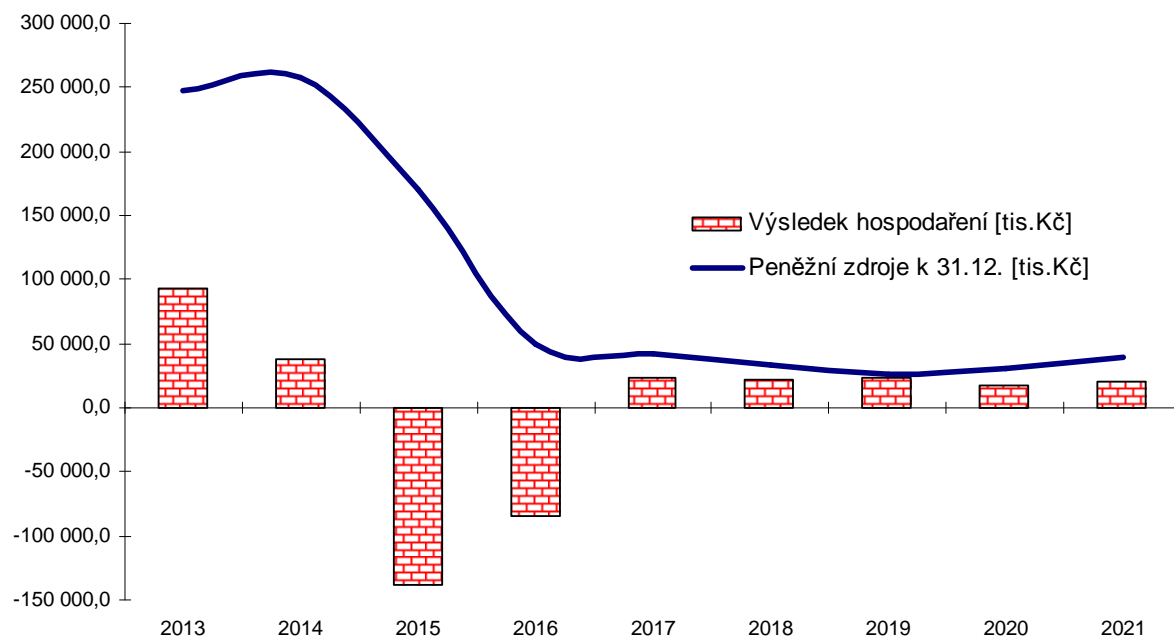
Z pohledu Cash flow bude mít financování výhledu následující vývoj:

Termín	mil. Kč	Popis
1.1.2017	+49,4	Počáteční likvidita. Tj. zůstatek běžného účtu a portfolia zhodnocovaných volných zdrojů po ukončení hospodaření letošního roku. Hodnota vychází z předpokladu, že rozpočet letošního roku bude plněn na straně příjmů i výdajů na 100 %. Případně lepší hospodaření by znamenalo zvýšení zůstatku na běžném účtu (a naopak).
průběh let 2017 až 2021	+105,9	Výsledek hospodaření roku. Peněžní prostředky na běžném účtu města se v průběhu roku změní o rozdíl mezi plánovanými příjmy a výdaji. Protože je plánováno přebytkové hospodaření, peněžní prostředky se zvýší.
	-118,1	Splátky úvěrů. V souladu s uzavřenými úvěrovými smlouvami (celkem 3) je město povinno uhradit jistiny (netýká se úroků, které jsou součástí výdajů města) dříve přijatých úvěrů. Tzn., že zásoba peněžních prostředků na běžném účtu se o uvedenou hodnotu sníží.
	+2,4	Zhodnocení portfolia cenných papírů. V průběhu roku bude zhodnocován objem cenných papírů, určených k podpoře likvidity města. Případný prodej cenných papírů za účelem získání hotovosti je uveden samostatně.
31.12.2021	+39,6	Zůstatek volných zdrojů na konci roku (běžné účty a cenné papíry určené k obchodování)

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

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

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



Ve sledovaném období dojde k úhradě poslední jistiny úvěru přijatého v roce 2008 od České spořitelny a. s. Ke konci roku 2021 tak bude mít město nesplacené 2 úvěry a zůstatková hodnota jistin by měla činit 68 495,9 tis. Kč.

3. Rizika a příležitosti tvorby rozpočtu a rozp. 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 se obě veličiny dlouhodobě rozcházejí a tak zatímco počet obyvatel ČR roste (mimo jiné i díky oficiálním přistěhovalcům), počet obyvatel našeho města v posledních letech stagnuje, což je možné považovat za úspěch, neboť z dlouhodobého pohledu výrazně klesl (mimo jiné i díky stěhování Hradišťanů do vlastního bydlení v okolních obcích). Zatímco v roce 2001 v Uherském Hradišti žilo 27 014 obyvatel, což v procentním podílu výnosu daní, v němž je počet obyvatel města/ČR rozhodující, činilo 0,187953 %. Podle posledních výsledků Českého statistického úřadu žilo ve městě 25 287 obyvatel, což znamená koeficient výnosu daní 0,176365 %. Za posledních patnáct let se tak podíl města Uherské Hradiště na sdílených („celostátních“) daních snížil o 6,57 % (z toho za poslední rok došlo k propadu o 0,3 %, i když počet obyvatel města se zvýšil o 21 osob, tj. o 0,08 % - počet obyvatel státu se ale zvýšil o 2,46 %). Pokud by se podařilo městu zvýšit počet trvale bydlících obyvatel (např. v nájemních bytech, kde lidé fyzicky v UH žijí, ale formální bydliště mají jinde), znamenalo by to ve sdílených daních příjem 9 836,- Kč za každého z nich.
- b) Rozpočtové určení daní: v době zpracování tohoto materiálu je projednávána změna zákona o rozpočtovém určení daní (v PSP ČR Sněmovní tisk 416), dle níž má být zvýšen podíl krajů na sdíleném výnosu z celostátního hrubého výnosu daně z přidané hodnoty. Výbor Poslanecké sněmovny pro veřejnou správu a regionální rozvoj doporučil, aby byl současně zvýšen i podíl obcí ze současných 20,83 % nově na 21,4 %, který znamenal zvýšení příjmů města o cca 3,2 mil. Kč ročně (což by z velké části krylo současný propad ve výnosu této daně – viz komentář v důvodové zprávě k rozpočtovému opatření, projednávanému v září zastupitelstvem města). Pozn. EKO: v době odevzdání tohoto materiálu byl v PSP ČR schválen původní návrh (tj. bez navýšení obcí). Protože toto rozhodnutí bylo odůvodněno tím, že je již projednáván návrh státního rozpočtu 2016, který s vyšší podporou obcí o cca 2 mld. Kč nepočítá, je možné, že návrh na zvýšení podpory obcím by mohl být předložen v některém z příštích let (tj. před přípravou dalších státních rozpočtů).

3.2. Hrozby

- a) Stagnace ekonomiky: v době zpracování aktualizace návrhu rozpočtu (konec srpna) začaly nad prognózou postupného a trvalého zlepšování ekonomiky EU převažovat náznaky z návratu recese. Důvodem jsou obavy, že Čína již nedokáže růst o plánovaných 7 % a bude ráda, když dosáhne růstu ekonomiky o 5 %. Místní vláda se snaží růst oživit zvýšením poptávky svého zboží a služeb v zahraničí a z tohoto důvodu oslabuje juan (obdoba ČNB) a o několik dnů později také snížila své úrokové sazby. To však na druhou stranu oslabuje dovoz do Číny a spolu se zpomalením jejího růstu tak dochází ke zpomalení poptávky po průmyslových komoditách. Jejich cena klesá tak, že cena ropy Brent je nejlevnější od roku 2008 a ekonomika států závislých na jejím prodeji přestává růst. Negativní vliv vládního rozhodnutí Číny již ovlivnil např. Japonsko, Jižní Koreu či Tchaj-wan a některé země již přistoupily k podpoře svých ekonomik stejným způsobem jako např. Kazachstán či Vietnam. Tzn. že je zahájena tzv. „měnová válka“, do níž se již zapojila také Evropská centrální banka „tíštěním většího množství peněz“, jež prostřednictvím bank uvolňuje na trh EU, který jej z větší části používá na burzovní nákupy a tím vytváří ekonomicky nepodloženou cenovou „bublinu“ akcií. Zdá se tedy téměř jisté, že globální ekonomika je už znovu jako celek za vrcholem svého hospodářského cyklu a nachází se v sestupové fázi. Poznámka: mírný propad světové ekonomiky nemusí být pro ČR, s ohledem na její velmi dobré letošní výsledky hrozivý a v rámci EU je naše ekonomika pokládána za zdravou. O tom jsou přesvědčeni i burzovní makléři, neboť 26.8.2015 se státu poprvé v historii podařilo prodat své dluhopisy tak dobře, že jejich výnos v době splatnosti je -0,001 %. Tzn., že investoři českému státu za to, že mu smějí půjčit platí (dle některých komentářů to však neznamená, že Češi jsou na tom výjimečně dobře, ale že trh je tak zoufalý z nemožnosti jiného bezpečného investování).
- b) Daň z příjmů příspěvkových organizací: daňové odpisy hmotného majetku uplatňuje podle ustanovení § 28 odst. 1 zákona o daních z příjmů vždy vlastník majetku. Stanovený systém uplatňovaných daňových odpisů v platné právní úpravě zákona o daních z příjmů příspěvkové organizaci neumožňuje uplatňovat daňové odpisy majetku ve vlastnictví zřizovatele, který je jí pouze předán k hospodaření ve smyslu ustanovení § 27 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Ministerstvo financí ČR ve spolupráci s daňovými poradci a zástupci sdružení měst a obcí připravilo novelu zákona o dani z příjmů s tím, že příspěvkové organizace užívající svěřený majetek od zřizovatele mohou uplatnit daňové odpisy. Novela zákona měla být projednána do konce roku 2015 se zpětnou platností pro rok 2015. Při přípravě koncepce změny užití majetku u Aquaparku Uherské Hradiště bylo s novelou zákona a možností uplatnění daňových odpisů počítáno. Bohužel z důvodu aktuálních personálních změn na Ministerstvu financí ČR není jisté, zda novela zákona bude schválena (pro potřeby města stačí, aby byla platná od roku 2016). Případné neschválení novely má za následek dopad na daň z příjmů organizace – dodanění nákladů na odpisy. Nebude-li novela zákona schválena, bude město hospodaření organizace konzultovat s daňovým poradcem a případné řešení bude navrženo v rámci rozpočtových opatření daného roku.
- c) Počet obyvatel města: možnosti jsou více popsány v části „Příležitosti“.

4. Ostatní informace

4.1. Schvalovací proces rozpočtu

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

V rámci projednávání by mělo být v orgánech města dosaženo schválení těchto záležitostí, souvisejících s následnou realizací hospodaření v průběhu kalendářního roku 2016:

1. Schválení náhrad členům ZM (bližší informace jsou uvedeny v bodě 1.8.).
2. Schválení Rozpočtu města na rok 2016 a Rozpočtového výhledu do roku 2021.
3. Stanovení závazných ukazatelů plnění rozpočtu (bližší informace jsou uvedeny v bodě 1.7. pro rok 2016 v bodě 2.1. pro rozpočtový výhled).
4. Schválení programů pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí z rozpočtu města (bližší informace jsou uvedeny v bodě 1.4.).
5. 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.
6. Plnění zřizovatelských funkcí města vůči příspěvkovým organizacím a obchodním společnostem ve 100 % vlastnictví (z důvodu zajištění plynulého provozu příspěvkových organizací bude vhodné, aby rada města do konce letošního roku schválila jejich rozpočty – nebude-li do té doby schválen rozpočet města, je možná případná korekce rozpočtů organizací po schválení rozpočtu města formou změny rozpočtů příspěvkových organizací. Další informace jsou uvedeny v bodě 1.6.).

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

4.2. Různé

4.2.1. Rating

Město Uherské Hradiště si nechává posoudit minulé a současné hospodaření města a jeho schopnost a ochotu dostát řádně a včas svým závazkům. Hodnocení provádí společnost Moody's Investors Service.

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. rozpočtového výhledu. Poslední analýza byla agenturou uzavřena v červenci letošního roku a zní:

Národní rating subjektu: **Aa1.cz**
Výhled: **Stabilní**

Zdůvodnění uděleného ratingu:

„Národní rating města Uherské Hradiště Aa1.cz se opírá o řadu faktorů, především o stabilní výsledky provozního hospodaření, klesající zadluženost a vysoké hotovostní rezervy, které budou i nadále krýt většinu dluhu města.“

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

RATING - Hodnotící stupnice společnosti Moody's																			
Nejlepší																	Nejhorší		
Aaa	Aa1	Aa2	Aa3	A1	A2	A3	Baa1	Baa2	Baa3	Ba1	Ba2	Ba3	B1	B2	B3	Caa	Ca	C	
Maximální	Velmi vysoká			Načprůměrná			Průměrná			Podprůměrná			Slabá			Velmi slabá		Extremně slabá	Neplátní
Očekávaný budoucí vývoj v současnosti uděleného ratingu (výhled)																			
Pozitivní						Stabilní						Negativní							

Pozn.: hodnocení je vztaženo ke schopnosti splácet své závazky v porovnání k ostatním subjektům v dané zemi (pro UH = Česká republika)

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

4.2.2. Nedobytné pohledávky

Přesto, že 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.

Mezi nedobytné pohledávky je nutné zařadit ty, u nichž během zákonného termínu byly použity přiměřené prostředky k vymáhání na dlužníkovi i na jiných osobách, na nichž mohla být pohledávka vymáhána, přičemž se nepodařilo získat finanční prostředky na jejich úhradu a to buď z důvodu úmrtí, neefektivnosti vymáhání, kdy náklady na vymáhání by přesáhly jeho výtěžek, příp. soudní vymáhání bylo zastaveno pro nemajetnost dlužníka (většinou se jedná o dlužníky, kterým se dluhy cyklicky nabalují a jsou proti nim vedeny opakované exekuce). Dále pak pohledávky za dlužníky v dlouhodobém pobytu ve vazbě, ale také ty, u nichž došlo ke změnám nahlášeným po uplynutí řádného kalendářního období a tím nemožnosti účetní opravy (např. nebyla povinnost úhrady místního poplatku z důvodu studia mimo město, pobytu v léčebně dlouhodobě nemocných, dlouhodobý pobyt mimo území ČR, rozhodnutí příslušného soudu). Mezi nedobytné pohledávky jsou dále zařazeny pohledávky, které v rámci insolvenčního řízení nebyly uspokojeny, neboť jsou označovány jako mimosmluvní sankce a tyto jsou insolvenčními správci vyloučeny z uspokojení.

a) Přenesená působnost

O odpisu pohledávek pro nedobytnost (přenesená působnost) rozhoduje správce pohledávky, tj. příslušný odbor.

Účelem odpisu pohledávek pro nedobytnost, jednostranného upuštění od vymáhání je zrealnění rozpočtových příjmů, neboť odpisem či vyřazením dluh nezaniká, trvá dále, dokud není právo na zaplacení (a tedy i vymáhání) prekludováno. Nad rámec zákona dáváme voleným orgánům seznam těchto pohledávek na vědomí. V současné době se jedná o odpis pro nedobytnost u 565 ks pohledávek z přenesené působnosti v celkovém objemu 1 138 735,04 Kč.

b) Samostatná působnost

O vzdání se práva a prominutí dluhu v rámci samostatné působnosti rozhodují volené orgány. Městský úřad zajišťuje vymáhávání pohledávek také pro zřízené příspěvkové organizace.

Pohledávkou navrženou na vzdání se práva a prominutí dluhu je pohledávka za školné a stravné v celkové výši 2 088,- Kč. Pohledávka byla vymáhána exekucí, přičemž exekuční řízení bylo usnesením Okresního soudu v Uherském Hradišti čj. 35E 14/2013-35 zastaveno pro nemajetnost dlužníka.

Dle § 85, písm.f), z.č. 128/2000 Sb., o obcích je zastupitelstvu města vyhrazeno rozhodovat o vzdání se práva a prominutí pohledávky vyšší než 20 tis. Kč. Přesto, že o pohledávkách může rozhodnout rada města, je vhodné, aby s ohledem na informaci o odpisu pohledávek z přenesené působnosti konečné rozhodnutí učinilo zastupitelstvo města.

Seznam všech pohledávek, které byly odepsány (přenesená působnost), nebo je u nich navrženo vzdání se práva a prominutí dluhu (samostatná působnost) je uveden [v příloze](#).

Příloha

1. Paragrafové znění návrhu Rozpočtu města na rok 2016
2. Paragrafové znění návrhu Rozpočtového výhledu do roku 2021
3. Přehled schválených investic, s financováním rozloženým do více let
4. Zásobník kapitálových výdajů na rok 2016 až 2021
5. Závazné ukazatele pro rok 2016
6. Zásady pro poskytování dotací z rozpočtu města Uherské Hradiště
7. Programy 2016 na poskytování dotací
 - a) Obnova historické architektury
 - b) Životní prostředí
 - c) Mládež a vzdělávání
 - d) Sport
 - e) Kultura
 - f) Cestovní ruch
 - g) Sociální pomoc a prevence
 - h) Rozvoj bydlení
 - i) Podpora činnosti spolků využívajících prostory spravované Klubem kultury
 - j) Individuální dotace
8. Vzory veřejnoprávní smlouvy pro poskytování dotací
 - a) Smlouva pro Program obnovy historické architektury
 - b) Smlouva pro Program rozvoje bydlení
 - c) Smlouva pro ostatní Programy
9. Peněžní fondy města
10. Pravidla pro požadavky místních komisí
11. Správci rozpočtu (popis činností odborů a útvarů)
12. Harmonogram schvalovacího procesu
13. Odchylky a stanoviska
 - a) Odchylky od běžné tvorby rozpočtu
 - b) Stanoviska komisí RM
 - c) Změny před závěrečným projednáváním
14. Nedobytné pohledávky

Zpracoval

EKO – Ing. Vladimír Moštěk