

**DŮVODOVÁ ZPRÁVA**  
**pro zasedání Zastupitelstva města Uherské Hradiště konané dne 6. 2. 2023**

**Rozpočtové opatření č. 01/2023 (v pravomoci RM)**  
**Rozpočtové opatření č. 02/2023 (v pravomoci ZM)**

**Důvod předložení:**

Zastupitelstvo města Usnesením č. 31/2/Z/2022 uložilo radě města realizaci rozpočtu města Uherské Hradiště na rok 2023. Platné znění rozpočtu je vhodné změnit z důvodů uvedených níže.

**Základní fakta:**

Na základě rozhodnutí státu a kraje, usnesení Zastupitelstva města, popř. Rady města, požadavků členů zastupitelstva města, vedoucích odborů městského úřadu a ředitelů příspěvkových organizací předkládám tento návrh na změnu rozpočtu:

<b>Změna rozpočtu v tis. Kč (+ = zvýšení plánu; - = snížení plánu)</b>			
Žadatel změny	Příjmy	Výdaje	Výsledek (ikona vč. víceletých)
1. Stát, Krajský úřad ZK nebo Kraj			
2. ZM, RM nebo Vedení	5 776,1	1 112,0	<b>4 664,1</b> ☺
3. EKO Ekonomický odbor	1 200,0	1 200,0	<b>0,0</b> ✓
4. PO Právní odbor			
5. SMM Odbor správy majetku města			
6. OIN Odbor investic	37 031,3	-30 934,6	<b>67 965,9</b> ☹
7. KŠS Odbor kultury, školství a sportu		0,0	<b>0,0</b> ✓
8. OSI Odbor organizační správy a informatiky			
9. ÚMA Útvar městského architekta	20,0	20,0	<b>0,0</b> ✓
10. ÚKS Útvar kanceláře starosty			
11. ÚIA Útvar interního auditu			
12. DSA Odbor dopravních a správních agend			
13. OSS Odbor sociálních služeb			
14. SŽP Odbor stavebního úřadu a životního prostředí			
15. ŽO Živnostenský odbor			
16. MP Městská policie			
17. Příspěvkové organizace	Financování je součástí požadavků odborů		
<b>18. Financování změny</b>	<b>44 027,4</b>	<b>-28 602,6</b>	<b>72 630,0</b> ☺

Zastupitelstvo města Usnesením č. 38/IV. ze dne 9. 6. 2003 (doplněno Usnesením ZM č. 47/V. z 25. 8. 2003 a Usnesením ZM č. 147/XI. ze 14. 4. 2008) stanovilo radě města provádět změny schváleného rozpočtu města formou rozpočtového opatření za dodržení těchto podmínek:

- a) musí být zachován celkový objem příjmů i celkový objem výdajů města, případně je možné souvztažné zvýšení příjmů a výdajů o stejnou hodnotu při dodržení ostatních stanovených podmínek,
- b) schválit nový kapitálový výdaj, popř. navýšit schválený kapitálový výdaj nejvýše v objemu 2 mil. Kč, přičemž je nutné respektovat podmínku a). V období od 1. ledna do schválení první změny rozpočtu není nutné dodržet objem kapitálových výdajů 2 mil. Kč v případě, že výdaj byl schválen v předcházejícím rozpočtu města, realizace nebo úhrada nemohla být dokončena v daném roce a se schválením v běžném roce není možné či vhodné čekat do řádné změny rozpočtu,
- c) provedené rozpočtové opatření nesmí znamenat zvýšení výdajů v budoucích letech s výjimkou těch, které jsou jmenovitě uvedeny v platném rozpočtovém výhledu,
- d) veškerá provedená rozpočtová opatření budou uvedena v příloze čtvrtletního hodnocení plnění rozpočtu se zdůvodněním (nejsou-li součástí současně prováděné změny v pravomoci ZM).

V souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, jsou změny rozpočtu prováděny rozpočtovými opatřeními, evidovanými podle časové posloupnosti. Při dodržení výše uvedených podmínek jsou změny, podléhající schválení Zastupitelstvem města, označeny písmeny „ZM“ u názvu požadavku, ostatní změny schvaluje Rada města (za podmínky dodržení výše uvedených pravidel). Zdůvodnění jednotlivých požadavků je následující:

## 1. Rozhodnutí státu a kraje

- a) **Info FÚ o platnosti koeficientů daně z nemovitých věcí (ZM):** v červenci minulého roku Finanční úřad město informoval, že na základě sčítání lidu v roce 2021 klesl počet obyvatel města pod 25 tisíc, a proto OZV 3/2011 o stanovení koeficientů v některých částech pro rok 2023 neplatí (koeficienty velikosti ve všech místních částech). Na základě následující komunikace s FÚ bylo sděleno, že není zřejmé, zda bude v obecně závazné vyhlášce (OZV) platit „zbývající část, tj. „místní koeficient“, či bude celá vyhláška neplatná – o tom prý rozhodne generální ředitelství. Protože do října (termín pro předložení na FÚ nové OZV, která by měla platit pro další rok) město stanovisko nemělo k dispozici, chtělo alespoň „prokázat“ svůj zájem na nápravě „neplatné“ části vyhlášky a zrušilo velikostní koeficienty (a tím deklarovalo platnost místního koeficientu). Proto schválilo ZM 19.12.2022 aktualizaci původní OZV. V závěru roku však Finanční úřad město informoval (viz [příloha 8](#)), že prověřoval údaje o počtu obyvatel města v roce 2022 a dle zveřejněných údajů ČSÚ za březen byl počet obyvatel města větší jak 25 tisíc a OZV 3/2011 je tedy pro rok 2023 platná.

Z těchto důvodů je možné očekávané příjmy daně z nemovitých věcí zvýšit o 5 776,1 tis. Kč a současně v kapitálových výdajích navýšit rezervy pro jednotlivé místní komise celkem o 1 821 tis. Kč. Pozn. EKO: místním komisím je poskytováno 40 % z celkem vybrané částky (rozdělené: 1/3 dle vybrané daně v lokalitě, 1/3 dle počtu obyvatel a 1/3 dle velikosti katastru), přičemž nyní ke zvýšení nejvíce dochází v Mařaticích a „UH střed“. A protože „UH střed“ nemá místní komisi, je podíl určený pro komise nižší, než odpovídá procentu z celkového navýšení.

Protože při projednávání změny OZV na ZM v prosinci minulého roku bylo konstatováno, že pro další roky pravděpodobně dojde k aktualizaci vyhlášky, nebudou nyní údaje v rozpočtovém výhledu měněny, neboť je předpoklad, že nejspíše v září bude zastupitelstvu města předložena aktualizace OZV, týkající se daně z nemovitých věcí (např. tak, že velikostní koeficienty jednotlivých místních částí budou sjednoceny – nyní jsou v některých částech města výrazně vyšší), která by byla platná od roku 2024.

*Změna výsledku hospodaření +3 955,1 tis. Kč.*

## 2. Rozhodnutí ZM, RM a členů vedení města<sup>1</sup>

- a) **Místní komise:** v rozpočtové rezervě jsou plánovány prostředky, které mohou využít místní komise k činnostem ve svých místních částech. V současné době navrhuje komise využít prostředky takto:
- Žádný požadavek.
- b) **Dotace na individuální žádosti:** v souladu se „Zásadami pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí z prostředků města Uherské Hradiště“ jsou v rozpočtu města pro letošní rok schváleny prostředky na poskytování dotací na „účel stanovený žadatelem“. Ze schváleného plánu jsou dosud nerozdělené prostředky ve výši 1 845 tis. Kč. Nové žádosti jsou:
- Farní sbor Českobratrské církve evangelické v Uherském Hradišti žádá (viz [příloha 4a](#)) o poskytnutí neinvestiční dotace 10 tis. Kč na „vaření pro potřebné“. Porada členů vedení města doporučuje žádosti vyhovět. Pozn. EKO: uvedené prostředky budou přesunuty z § 6112 - Zastupitelstva obcí na § 3399 – Ostatní záležitosti kultury, církví a sdělovacích prostředků.
  - Společnost Domov Jitka o.p.s. žádá (viz [příloha 4b](#)) o poskytnutí neinvestiční dotace 5 tis. Kč na službu poskytovanou v týdenním stacionáři osobě s kombinovaným postižením, jež je občanem našeho města. Porada členů vedení města doporučuje žádosti vyhovět ve výši 3 tis. Kč. Pozn. EKO: uvedené prostředky budou přesunuty z § 6112 - Zastupitelstva obcí na § 4359 – Ostatní služby a činnosti v oblasti sociální péče.
- Změna výsledku hospodaření o tis. Kč.*
- c) **FSPP 2023-2026 (ZM):** v předcházejícím období byla z Fondu sociální pomoci a prevence poskytnuta dotace spolkům, které v rámci následného vyúčtování část prostředků vrátili městu, neboť dotace měla sloužit jako tzv. „vyrovnávací platba“ (tj. dokrýt chybějící zdroje, ale netvořit přebytek). V závěru minulého roku pak rada města doporučila, aby vrácené prostředky ve výši 945 tis. Kč byly použity k navýšení dotací fondu v následujících 4 letech. Protože podle těchto podmínek byl dotační program pro rok 2023 zveřejněn (na 3 337 tis. Kč „běžného příředu“ + 236 tis. Kč „jako 1/4 vratky“), je možné 3/4 vratky přesunout do dalších let. *Změna výsledku hospodaření +709 tis. Kč (v rámci let 2023 až 2026 je hospodaření vyrovnané).*
- d) **Dotace ZK na regionální akci:** v roce 2021 město obdrželo dopis Zlínského kraje, který poskytne individuální dotaci 23 000 tis. Kč na jeden z projektů dle volby města. Z uvedených akcí město tehdy preferovalo spolufinancování výstavby nového zimního stadionu (viz víceleté investice). Protože zahájení výstavby se stále posunuje (viz níže uvedený požadavek 6d), požádal město Zlínský kraj o možnost využití nabízené dotace na rekonstrukci kuchyně a sanace vlhkosti objektu ZŠ UNESCO, čemuž bylo vyhověno. Z uvedeného důvodu je vhodné očekávanou dotaci ZK přesunout v rámci víceletých investic v roce 2024 ze zimního stadionu na objekt ZŠ UNESCO. *Změna výsledku hospodaření o tis. Kč.*

---

<sup>1</sup> Organizační řád MěÚ: „Vedením města se rozumí starosta, místostarostové a tajemník“.

- e) **Cyklostezka Mařatice Sady (ZM)**: město má ve víceletých investicích plánovanu realizaci cyklostezky v hodnotě 6 060,4 tis. Kč (z toho část byla již vynaložena v roce 2022) a očekávanou dotací 4 074,7 tis. Kč (správcem požadavku je OIN). V současné době vedoucí ÚMA informoval, že byla do Integrovaného operačního programu podána žádost o dotaci s tím, že rozpočet byl aktualizován na výdaje 6 697,2 tis. Kč a očekávanou dotaci 5 692,6 tis. Kč. Z tohoto důvodu je vhodné aktualizovat víceletou investici, kde budou v roce 2024 zvýšeny výdaje o 636,8 tis. Kč a příjmy o 1 617,9 tis. Kč. *Změna výsledku hospodaření o tis. Kč (v rámci let 2023 až 2024 je hospodaření +981,1 tis. Kč).*

### 3. EKO - Ekonomický odbor

- a) **Administrativní rozpočtové přesuny**: dle vývoje jednotlivých naplánovaných operací, požadavků správců rozpočtu, nadřízených orgánů, popř. změn v rozpočtové skladbě je nutné učinit administrativní opravy:

- Očekávané dotace města: město v rozpočtu plánuje získat účelové dotace od státu či kraje. Protože tyto transfery jsou v závěru roku konsolidovány v rámci veřejného účetnictví státu (tzn., že je nutné „párovat“ plány a skutečnosti u poskytovatelů i příjemců), ponechává město v rozpočtové třídě 4 – přijaté dotace pouze ty transfery, k nimž obdrželo rozhodnutí od poskytovatele. Ostatní plán je vhodné přesunout do „rezervy na očekávané příjmy“ a průběžně je vracet do dotací po obdržení rozhodnutí či uzavření smlouvy, prokazující možnost přijetí. V současné době se jedná o tyto přesuny do běžné (31 809,3 tis. Kč) či kapitálové (28 527,5 tis. Kč) příjmové rezervy:

900,0 tis. Kč (PO) dotace na volbu prezidenta

494,4 tis. Kč (SMM) dotace FSŽP na výsadbu veřejné zeleně

1 315,3 tis. Kč (PO) projekt Veřejně prospěšné práce

800,0 tis. Kč (ÚMA) Městská památková zóna

293,6 tis. Kč (SMM) prvky územ. systému ekolog. stability Jarošov

6 830,0 tis. Kč (KŠS) dotace státu a kraje pro Slovácké divadlo

13 800,0 tis. Kč (OSS) sociálně-právní ochrana dětí

1 900,0 tis. Kč (OSS) výkon sociální práce

3 230,0 tis. Kč (KŠS) Knihovna BBB p.o.

2 246,0 tis. Kč (OSS) Senior centrum p.o.

12 555,5 tis. Kč (OIN) parkování Štěpnice III. etapa

6 721,8 tis. Kč (OIN) přírodní amfiteátr Park Rochus

1 200,0 tis. Kč (OIN) rek. dětského dopravního hřiště u ZŠ Sportovní

6 750,0 tis. Kč (ÚKS) Varovný informační a výstražný systém

1 300,0 tis. Kč (ÚMA) Informační a navigační systém města - 2. etapa

*Změna výsledku hospodaření o tis. Kč.*

- b) **Zhodnocení volných zdrojů**: odbor doporučuje zvýšit příjmy o 1 200 tis. Kč. Důvod: hospodaření minulého roku bylo lepší než bylo plánováno a současně je v prvních měsících letošního roku očekáváno čerpat kapitálové výdaje jen velmi pozvolně, je možné zhodnotit dočasně volné prostředky města ve větším objemu, než byl původní předpoklad. Získané zdroje je navrženo přesunout do rozpisové rezervy na případné neočekávané výdaje v průběhu roku. *Změna výsledku hospodaření o tis. Kč.*

#### 4. PO – Právní odbor

#### 5. SMM - Odbor správy majetku města

#### 6. OIN – Odbor investic

- a) **Oprava schodiště kina Hvězda**: odbor žádá přesun běžných výdajů ve výši 200 tis. Kč z oprav na služby z důvodů zpracování projektové dokumentace k opravě. *Změna výsledku hospodaření o tis. Kč.*
- b) **Úhrada nedočerpaných výdajů 2022**: z důvodu neprodlené nutnosti úhrady výdajů, které měly být uskutečněny v roce 2022, odbor žádá zvýšení plánu v roce 2023 u některých akcí:

Víceleté investice:

- Sportovní hala – energetická opatření (metoda EPC: zvýšení o 317,1 tis. Kč.
- Aquapark - fotovoltaická elektrárna: zvýšení o 431 tis. Kč.
- (PD) Expozice Parku Rochus II. - Stodoly se zázemím: zvýšení o 111,3 tis. Kč.
- rekonstrukce ulice Na Svárově (Jarošov): zvýšení o 20 tis. Kč.
- rekonstrukce ul. Za Dědinou (Sady): zvýšení o 63,5 tis. Kč.
- parkování Štěpnice III. etapa: zvýšení o 232,8 tis. Kč.
- rekonstrukce parkoviště Sadová – Mařatice: zvýšení o 210,4 tis. Kč
- rekonstrukce ploch ulice Okružní: zvýšení o 13,7 tis. Kč
- rekonstrukce chodníků Solná cesta, Sady: zvýšení o 224,8 tis. Kč
- MHD zastávka Tyršovo nám. a zkapacitnění MK Svatojiřské nábřeží: zvýšení o 290,8 tis. Kč
- nový zimní stadion: navýšení o 9,6 tis. Kč
- rekonstrukce Svatováclavská 450 (bývalá KB): navýšení o 547,9 tis. Kč
- Radnice č.p. 19 – interiér: navýšení o 200 tis. Kč

Ostatní investice:

- (PD) rekonstrukce kanalizace Vésky: navýšení o 49,9 tis. Kč
- rekonstrukce BD Kollárova 403: navýšení o 984,9 tis. Kč

Vzhledem k tomu, že v době zpracování požadavků ještě nebyly k dispozici výsledky za minulý rok (nebylo možné ověřit skutečné nedočerpaní akcí 2022), doporučuje EKO, aby byl požadavek ve výši 3 707,7 tis. Kč krytý rezervou na dofinancování investičních akcí OIN s tím, že pokud bude v „jarní“ změně rozpočtu umožněn převod úspor z předchozího období, bude o nyní čerpanou hodnotu doplněna rezerva (z limitu určeného pro OIN). *Změna výsledku hospodaření o tis. Kč.*



- c) **ZŠ Za Alejí – rekonstrukce střech (ZM)**: v rámci víceleté investice odbor žádá:
- ZM: snížení očekávané dotace o 1 573,0 tis. Kč z důvodu rozhodnutí poskytovatele dotace OPŽP (tj. 35 515,5 tis. Kč nově na 33 582,5 tis. Kč).
  - ZM: přesun plánu z roku 2024 do rozpočtu 2023, tj. zvýšení výdajů o 20 616,6 tis. Kč a příjmů o 33 582,5 tis. Kč. Důvod: původně plánovaná rekonstrukce střech na dva roky se bude po dohodě s ředitelem ZŠ realizovat v jednom roce tj. 2023.
  - RM: z rozpočtu OIN přesunout do plánu ÚMA kapitálové výdaje ve výši 240 tis. Kč na dotační management projektu.
- Změna výsledku hospodaření +12 965,9 tis. Kč (v rámci let 2023 a 2024 je výsledek -1 573,0 tis. Kč).*
- d) **Nový zimní stadion (ZM)**: u víceleté akce odbor žádá o posun realizace víceleté investice z důvodu čekání na vypsání dotace z programu agentury NSA (Národní sportovní agentury) o jeden rok. V letošním roce bude ponechána část výdajů na přípravu a plány 2024-2025 se posunou v plné výši na roky 2025-2026, a to včetně očekávaných dotací. Nově bude plánována akce takto:
- 2023: výdaje 5 446,7 tis. Kč  
 2024: výdaje 55 000,0 tis. Kč  
 2025: výdaje 93 578,9 tis. Kč a dotace o ZK 23 000 tis. Kč  
 2026: výdaje 108 000,0 tis. Kč a dotace od NSA 50 000 tis. Kč
- Změna výsledku hospodaření +55 000 tis. Kč (v rámci let 2023 až 2026 je hospodaření vyrovnané).*
- e) **Přírodní amfiteátr Park Rochus (ZM)**: odbor žádá zvýšit výdaje u víceleté dotační investice o 2 850 tis. Kč. Důvod: požadavek poskytovatele dotace na navýšení předpokládané hodnoty veřejné zakázky s odkazem na podané nabídkové ceny ve veřejné zakázce realizované v říjnu 2022, která byla následně zrušena zadavatelem. Požadavek je navrženo kompenzovat snížením rezervy na spolufinancování dotačních akcí. *Změna výsledku hospodaření 0 tis. Kč.*
- f) **Podzemní kontejnery (ZM)**: odbor žádá zařadit do rozpočtu kapitálový výdaj 6 000 tis. Kč a související dotaci 3 448,8 tis. Kč. Pozn. EKO: v rezervě na spolufinancování dotačních akcí je na tento požadavek blokován 1 000 tis. Kč (výdaje 6 mil. Kč a příjmy 5 mil. Kč). Blokace bude tedy zrušena s tím, že současně bude rezerva snížena o dalších 1 551,2 tis. Kč, na spolufinancování kvůli nižší než očekávané dotaci (tj. očekávaných 5 000 tis. Kč snížených o skutečně přiznaných 3 448,8 tis. Kč). *Změna výsledku hospodaření 0 tis. Kč.*

## 7. KŠS - Odbor kultury, školství a sportu<sup>2</sup>

## 8. OSI - Odbor organizační správy a informatiky

<sup>2</sup> požadavky týkající se odborem KŠS řízených příspěvkových organizací (vč. převodu prostředků z rozpočtu odboru ve prospěch organizace) jsou uvedeny v části „17. Příspěvkové organizace“.

## 9. ÚMA – Útvar městského architekta

- a) **Pomoc s kotlíkovou dotací:** město uzavřelo se Zlínským krajem smlouvu o pomoci s „Výkonem činností kontaktní osoby v rámci programu výměny zdrojů tepla v nízkopříjmových domácnostech Zlínského kraje“ za niž by mělo v letech 2022 – 2025 obdržet dotaci 80 tis. Kč. Prostředky budou použity na úhradu osobních nákladů. Z tohoto důvodu je vhodné příjmy i výdaje v roce 2023 zvýšit o 20 tis. Kč (a stejně tak ve výhledu pro následující dva roky). *Změna výsledku hospodaření o tis. Kč.*
- b) **Coworking centum HUB 123:** v souladu s přípravou na budoucí změnu provozu centra, které je zvažováno zajišťovat prostřednictvím Regionu Slovácko (bude řešeno až v průběhu roku), jenž by měl být provozovatelem nemovitosti Stará radnice (město ji má zájem rekonstruovat s pomocí dotačních zdrojů), je vhodné přesunout plánované prostředky na účelový paragraf, týkající se uvedeného spolku (tj. 2143 – cestovní ruch). Útvar současně doporučuje, z důvodu finančních překážek na straně Zlínského kreativního klastru, z.s., přesunout ve prospěch coworkingového centra 120 tis. Kč, které navrhuje kompenzovat snížením nákupu odborných služeb útvaru na komunální rozvoj města. *Změna výsledku hospodaření o tis. Kč.*

## 10. ÚKS – Útvar kanceláře starosty

### 11. ÚIA – Útvar interního auditu

### 12. DSA - Odbor dopravních a správních agend

### 13. OSS - Odbor sociálních služeb<sup>3</sup>

### 14. SŽP - Odbor stavebního úřadu a životního prostředí

### 15. ŽO - Živnostenský odbor

### 16. MP – Městská policie

---

<sup>3</sup> požadavky týkající se odborem OSS metodicky řízených příspěvkových organizací (vč. převodu prostředků z rozpočtu odboru ve prospěch organizace) jsou uvedeny v části „17. Příspěvkové organizace“.

## 17. Příspěvkové organizace<sup>4</sup>

### 17.1. Změny ovlivňující rozpočet města

Obecné informace, týkající se ekonomických záležitostí organizací, ovlivňujících rozpočet zřizovatele:

- **Příspěvky zřizovatele:** změny výsledků hospodaření příspěvkových organizací mají vždy přímou vazbu na rozpočet zřizovatele, přičemž pokaždé mají vliv na změnu alespoň jednoho závazného ukazatele organizace a většinou neovlivní výsledek hospodaření města, neboť své doporučení metodický odbor podpoří snížením svých výdajů ve prospěch příspěvku organizaci, nebo je příspěvek kryt z rezervy města.
- **Transfery:** jedná se o dotace, které příspěvkové organizace získaly z ministerstev, státních fondů, Zlínského kraje či jiných veřejnoprávních subjektů. Tyto jsou uvedeny v části důvodové zprávy označené „1. Rozhodnutí státu a kraje“, neboť dle § 28, odst. 8, z.č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů „rozpočet zřizovatele zprostředkovává vztah příspěvkové organizace ke státnímu rozpočtu a k Národnímu fondu; jde-li o příspěvkovou organizaci zřízenou obcí, též k rozpočtu kraje“. Rozpočet města je tak ovlivněn vždy shodně na straně příjmů i výdajů.

Požadavky na schválení změn rozpočtů příspěvkových organizací, dotýkající se současně změny rozpočtu města:

- a) **MŠ Svatováclavská – zvýšení kapacity tříd (žádá KŠS):** odbor žádá (viz příloha 5a) poskytnout příspěvkové organizaci investiční příspěvek 1 200 tis. Kč na rekonstrukci prostor a běžný příspěvek 400 tis. Kč na vybavení. Prostředky je doporučeno krýt z běžné rozpisové rezervy na neočekávané výdaje města (na rekonstrukci) a z rezervy na potřeby příspěvkových organizací (na vybavení).

*Změna výsledku hospodaření o tis. Kč.*

### 17.2. Rozhodnutí zřizovatele bez vlivu na rozpočet města

Obecné informace, týkající se ekonomických záležitostí bez vlivu na rozpočet zřizovatele:

- **Rozpočtová opatření a majetkové operace:** Rada města Usnesením 1183/77/R ze dne 21. 3. 2006 umožnila provádět rozpočtová opatření bez vlivu na změnu výsledku hospodaření s tím, že u majetkových operací je stanoven limit max. 200 tis. Kč. Dále mají příspěvkové organizace stanoveny tzv. závazné ukazatele pro čerpání nákladů, podle nichž je pak organizace hodnocena (většinou energetický, mzdový a provozní limit). V případě, že rozpočtová opatření organizace přesahují majetkový limit či závazný ukazatel, mohou změnu učinit pouze se souhlasem zřizovatele, tj. rady města.
- **Odpisový plán:** příspěvkové organizace jsou povinny účtovat o majetku, jeho pořízení, ocenění, odpisování a vyřazování v souladu s účetními metodami a postupy podle obecně platných právních předpisů. Odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku jsou zdrojem investičního fondu, který je tvořen za účelem financování investičních potřeb příspěvkových organizací. V souladu s § 31, odst. 1, písm. a) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, provádí příspěvkové organizace odpisy z hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku podle odpisového plánu schváleného zřizovatelem.
- **Rezervní fond:** 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.
- **Plat ředitelů příspěvkových organizací:** je stanoven v souladu s nařízením vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů. Kromě změn iniciovaných zřizovatelem (jsou většinou popsány v samostatných kapitolách) může docházet k „automatické“ změně na základě počtu odpracovaných let. Tyto případy hlásí organizace zřizovateli, který je následně formou usnesení schválí (případně může současně rozhodnout o změně nenárokových složek platu – tj. příplatky osobní a za vedení).
- **Ostatní:** zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, uvádí úkony, jež je možné realizovat pouze s předchozím souhlasem zřizovatele, a jež jsou v případě našeho města využívány jen sporadicky. Jedná se např. o přijetí úvěrů a půjček, ručení za závazky třetích osob, pořizovat věci náкупem na splátky nebo smlouvou o nájmu s právem koupě, přijetí cenných papírů jako úhradu své pohledávky (§ 34 až 36).

Nad rámec udělených kompetencí příspěvkové organizace je požadováno:

- a) **Aquapark (terasa wellness):** rada města dne 30.5.2022 „schvaluje příspěvkové organizaci Aquapark rekonstrukci terasy wellness v předpokládané hodnotě do 2 300 tis. Kč, hrazenou z prostředků příspěvkové organizace, za podmínek dle pravidel pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu příspěvkové organizace“. Organizace nyní informuje (viz příloha 5b), že bylo nutné uskutečnit některé změny v postupech oprav, což znamenalo zvýšení výdajů o 118 tis. Kč bez DPH (organizace je plátcem této daně) nad stanovený limit. Ředitel z tohoto důvodu žádá o změnu původního usnesení RM. Vzhledem k tomu, že opravy byly ukončeny 16.11.2022 a ředitel tedy žádá o souhlas zpětně, doporučuje ekonomický

<sup>4</sup> požadavky týkající se dotací státu a kraje, popř. rezervy místních komisí rady města, jsou uvedeny v části „1. Rozhodnutí státu a kraje“ či „2. Rozhodnutí orgánů města“.



odbor situaci neřešit formou udělení souhlasu (ten by měl být poskytnut „předem“), ale pouze vzetím na vědomí.

*Změna výsledku hospodaření o tis. Kč*

Veškeré změny týkající se příspěvkových organizací (uvedené případně i v jiných oddílech této změny – např. dotace státu a kraje), se projeví ve schvalování jejich rozpočtů takto:

POŽADOVANÁ ZMĚNA ROZPOČTŮ PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍ												
Rozpočet 2023 [tis. Kč]	Výnosy	Náklady	Příspěvek Město UH	Transfer stát, kraj, ...		Σ	Invest. dotace	Závazné ukazatele nákladů (bez přímých transferů)				
				přes město	přímý			Mzdy	Energie	Opravy	Velké akce	Ost. provoz
Klub kultury												
Městská kina												
Slovácké divadlo												
Knihovna B.B.B.												
Senior centrum UH												
Sportoviště města												
Aquapark UH												
MŠ Svatováclavská							1 600,0					
ZŠ UNESCO												
ZŠ Za Alejí												
ZŠ Sportovní												
ZŠ Větrná												
ZŠ Mařatice												
ZŠ Jarošov												
Dům dětí a mládeže												
<b>Celkem</b>							<b>1 600,0</b>					

## 18. Financování změny

V letošním roce dojde k výraznému zlepšení výsledku hospodaření zejména u důvodu odsunutí zahájení výstavby nového zimního stadionu do příštího roku, naopak uspíšení dotační akce rekonstrukce střech ZŠ Za Alejí, a také díky zvýšení výnosu daně z nemovitých věcí na původní úroveň. Z tohoto důvodu je možné do dalšího období také přesunout plánovaný prodej cenných papírů ve výši 50 mil. Kč.

V dalších letech bude hospodaření (mimo přesunů dle předchozího odstavce) ovlivněno zvýšením spolufinancování u dotační akce týkající se rekonstrukce střech ZŠ Za Alejí o 1,5 mil. Kč a naopak snížením spolufinancování u dotační akce Cyklostezka Mařatice - Sady o 1,0 mil. Kč.

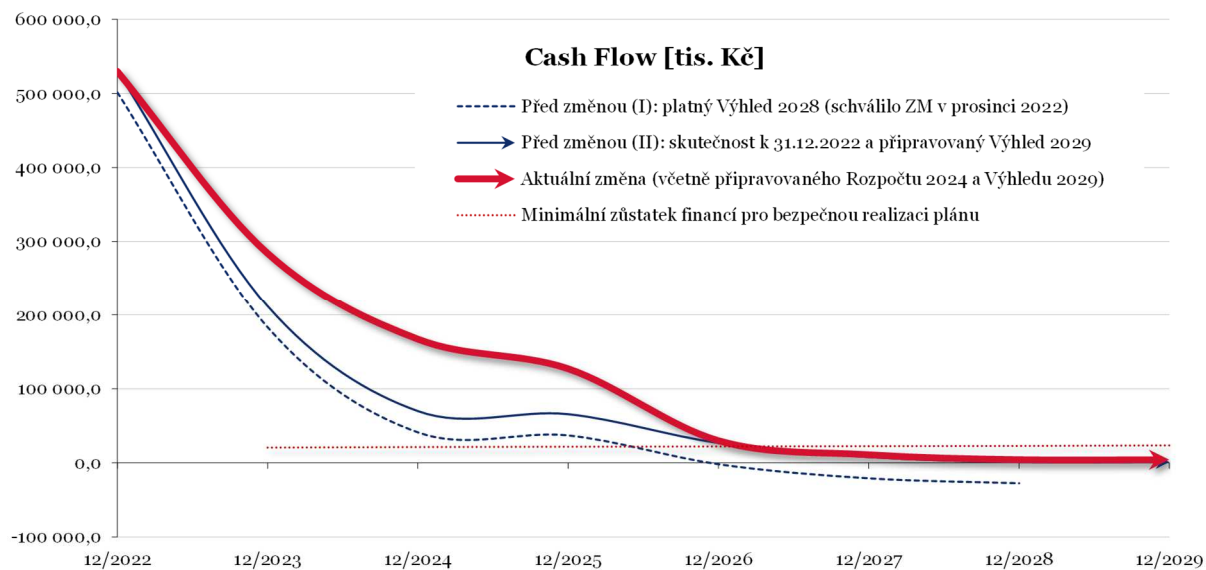
Z dlouhodobého pohledu aktuální požadavky na změnu rozpočtu znamenají zlepšení hospodaření o 3,4 mil. Kč.

Navržené řešení umožní zajistit bezproblémové financování rozpočtu města a nedojde k porušení závazných ukazatelů stanovených zastupitelstvem města. Současná změna (v pravomoci ZM i RM) dosud platného rozpočtu je navržena takto:

Změna rozpočtu celkem	Návrh změny rozpočtu [tis. Kč]		
	Schváleno	Požadováno	Změna
<b>ROZPOČET CELKEM</b>			
Příjmy celkem	746 106,3	790 133,7	<b>44 027,4</b>
Výdaje celkem	1 028 144,9	999 542,3	<b>-28 602,6</b>
Financování <small>po změně plánován schodek v hospodaření</small>	282 038,6	209 408,6	<b>-72 630,0</b>

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ				
Min. přebytek běž. provozu ≥ 8%	Bežné příjmy celkem	716 381,2	723 377,3	<b>6 996,1</b>
	Bežné výdaje celkem (jsou níže snížené o)	695 756,0	694 667,0	<b>-1 089,0</b>
	5141+5147 Úroky vlastní a na zajištění úvěrů	-3 717,5	-3 717,5	
	5171 Opravy a udržování	-42 886,7	-42 686,7	<b>200,0</b>
	6409/5901 Nespecifikovaná rezerva	-16 630,0	-16 230,0	<b>400,0</b>
	<b>Ukazatel přebytku běžného provozu</b>	<b>11,71%</b>	<b>12,63%</b>	<b>splněno</b>
Max. dluhová služba ≤ 12%	tř. 1 Daňové příjmy	489 235,6	495 011,7	<b>5 776,10</b>
	tř. 2 Nedaňové příjmy	132 261,4	165 290,7	<b>33 029,30</b>
	4112+4212 Dotace	62 415,6	62 415,6	
	5141 + 5147 Úroky vlastní	3 717,50	3 717,5	
	8xx2 a 8xx4 Splátky jistin a dluhopisů	42 710,6	42 710,6	
	5178 Splátky leasingu	0,0	0,0	
	<b>Ukazatel dluhové služby</b>	<b>6,79%</b>	<b>6,42%</b>	<b>splněno</b>

Z pohledu cash flow do roku 2028 se současná změna rozpočtu projeví takto (částky jsou uváděny v tis. Kč a jedná se o zůstatky ke konci uvedených let):



Pozn.: „Peněžní zdroje před změnou“ (plná modrá křivka) a „Aktuální změna“ (červená křivka) vychází z pracovního návrhu Rozpočtu na rok 2023 a Výhledu do roku 2028.

## 19. Různé

### a) Změna rozpisu rozpočtu v pravomoci EKO

Z důvodu plynulejšího reagování na rozhodnutí nadřízených orgánů, případně navazujících úkonů na schválený rozpočet, pověřila Rada města Uherské Hradiště vedoucího ekonomického odboru prováděním změn rozpisu s tím, že informace o jejich provedení bude součástí čtvrtletních zpráv o plnění rozpočtu, případně aktuálně projednávaných rozpočtových opatření.

Od poslední změny rozpočtu v pravomoci RM či ZM provedl ekonomický odbor změny, které jsou uvedeny v [příloze 1a](#) (jedná se o změny v závěru minulého roku), jejíž součástí jsou také platná pravidla pro provádění úprav.

Na základě dosavadních zkušeností s využitím změny rozpisu je vhodné pružněji reagovat na některé podněty. Konkrétně se jedná o administrativní opatření při likvidaci škod, kdy pojišťovna sice poskytne plnění, ale prostředky na opravu poškozeného majetku je do rozpočtu možné zařadit až v rámci změny v pravomoci rady města (a ke konci kalendářního roku případně vůbec). Pokud by ekonomický odbor měl možnost částečně využít bod a) pověření rady města (pověření pro RM jsou uvedena na str. 1 tohoto materiálu, přičemž bod a) zní: „*musí být zachován celkový objem příjmů i celkový objem výdajů města, případně je možné souvztažné zvýšení příjmů a výdajů o stejnou hodnotu při dodržení ostatních stanovených podmínek*“), situaci by to značně urychlilo. Pověření pro EKO by se týkalo „souvztažného zvýšení příjmů a výdajů“ v případě získání pojistných plnění (z pojistky města) a náhrad (z pojistky osoby, která městu škodu způsobila), které by byly ve shodné výši převedeny do výdajů na realizaci oprav.

U získaných dotací má EKO pověření předávat prostředky zřízeným příspěvkovým organizacím. Protože v některých případech byly získány i neplánované dotace ve prospěch města (např. pomoc kraji při organizování „kotlíkových dotací“ či odměna za intenzifikaci sběru tříděného komunálního odpadu), je vhodné umožnit účelové využití i dotací získaných ve prospěch města.

Návrh pověření pro vedoucího EKO je uveden [v příloze 6](#), a to formou revizí stávajícího rozsahu.

## **b) Info o víceletých investicích**

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, jež 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. Případně 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, jež 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 2](#).

## **c) Info o stavu investiční rezervy na financování dotačních projektů**

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 3](#).



#### **d) Smlouva s Generali Investments CEE o obhospodařování dočasně volných peněžních prostředků**

Město Uherské Hradiště dlouhodobě spolupracuje se společností J&T Banka, a.s., která na základě uzavřené smlouvy zajišťuje zhodnocování „dlouhodobě“ volných peněžních prostředků prostřednictvím tzv. portfolia cenných papírů určených k obchodování. Tzn., že jménem města nakupuje komodity, akcie, dluhopisy apod. (v CZK, EUR nebo USD) za účelem zhodnocení peněžních zdrojů, které město v delším časovém horizontu nebude potřebovat. Spolupráce je založena na principech chování burzy a znalostech obchodníka o využití dílčích produktů – např. hodnota portfolia na začátku roku 2014, kdy byly aktivně městem měněny limity (tj. vybírány či vkládány peníze) činila hodnota 105,3 mil. Kč, které do konce roku 2022 podařilo zvýšit na hodnotu 217,5 mil. Kč.

Zhodnocování „krátkodobě“ volných prostředků (tj. v řádu měsíců) město řeší formou poptávky o předložení nabídky bank na tzv. zhodnocovací účty. Aktuálně město využívá nabídek společností Trinity bank, J&T Banky a UniCredit Banky, které městu zhodnocují prostředky se sazbou obecně možnou definovat jako 1 nebo 2 týdenní repo sazba ČNB snižena o marži obchodníka cca 0,7 až 0,5 %. Výpovědní lhůty se pohybují od jednoho do 33 dnů. V době zpracování tohoto materiálu činila 2T repo sazba ČNB 7,05 % a prostředky města tak byly zhodnocovány za cca 6,4 až 6,6 % p.a.

V současné době město získalo nabídku společnosti Generali Investments CEE, investiční společnost, a.s., která velkým veřejnoprávním institucím (zejména statutárním městům) zajišťuje nákupy pokladničních poukázek ČNB v hodnotách nad 100 mil. Kč s tím, že se jedná o tzv. buy/sell obchody v délce trvání 2 týdny (viz [příloha 7a](#)). Tzn., že společnost jménem obce nakoupí státní poukázky v nominální hodnotě, které je za dva týdny stát (tj. ČNB) povinen odkoupit zpět s úrokem, který ČNB stanoví v daném období jako tzv. 2 týdenní repo sazbu (aktuální hodnota viz poslední věta předchozího odstavce) a společnost si za tuto činnost účtuje poplatek ve výši 0,10 % p.a. Prostředky města by tak byly zhodnocovány za 6,95 % p.a.

Se společností se podařilo dohodnout, že Uherské Hradiště nebude povinno zhodnocovat nejméně 100 mil. Kč, ale cca polovinu, přičemž mu nebude účtován „progresivní poplatek“ (tzn., že celkový poplatek obchodníka se nezvýší a zůstane na hodnotě 0,10 % p.a.).

Protože město má k dispozici potřebné volné zdroje a současně je předpoklad, že ČNB ponechá vysoké úrokové sazby ještě po několik dalších měsíců, je vhodné uzavřít se společností smlouvu o obchodování (viz [příloha 7b](#)) a peněžní prostředky zhodnocovat také jejím prostřednictvím.

## **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.

Poradní orgány (tj. Finanční komise rady města popř. Finanční výbor zastupitelstva města) projednávaly materiál až po jeho zpracování, a proto bude jejich případné stanovisko sděleno přímo při projednávání v RM/ZM.

### **Příloha**

1. Změny rozpočtu:
  - a) Info o změnách rozpisu v pravomoci EKO (od předchozí změny rozpočtu RM/ZM)
  - b) Tabulka paragrafového znění změn v pravomoci RM/ZM
2. Přehled schválených investic, s financováním rozloženým do více let
3. Informace o stavu rezervy na dotační projekty podané městem Uherské Hradiště
4. Žádosti o poskytnutí dotací z rozpočtu města:
  - a) Farní Sbor ČCE o dotaci na vaření pro potřebné
  - b) Domov Jítka (Vsetín) o dotaci pro osobu z Uh. Hradiště
  - c) ...
5. Požadavky příspěvkových organizací:
  - a) Žádost KŠS o příspěvek pro MŠ Svatováclavská na rozšíření tříd
  - b) Žádost Aquaparku o změnu usnesení
  - c) ...
6. Návrh změn na pověření vedoucího EKO k provádění změn rozpisu rozpočtu
7. Návrh Generali Investments na zhodnocování volných zdrojů:
  - a) Indikativní nabídka
  - b) Smlouva o obhospodařování
8. Dopis FÚ o platnosti OZV 3/2011 stanovující koeficienty daně z nemovitých věcí

### **Zpracoval**

Ing. Vladimír Moštěk, Ekonomický odbor