

DŮVODOVÁ ZPRÁVA

pro zasedání Zastupitelstva města Uherské Hradiště konané dne 14.6.2021

Rozpočtové opatření č. 05/2021 (v pravomoci RM) Rozpočtové opatření č. 06/2021 (v pravomoci ZM)

Důvod předložení:

Zastupitelstvo města Usnesením č. 275/16/Z/2020 uložilo radě města realizaci rozpočtu města Uherské Hradiště na rok 2021. 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:

Změna rozpočtu v tis. Kč (+ = zvýšení plánu; - = snížení plánu)			
Žadatel změny	Příjmy	Výdaje	Výsledek
1. Stát, Krajský úřad ZK nebo Kraj	2 514,1	2 514,1	0,0 ✓
2. ZM, RM nebo Vedení		-1 950,0	1 950,0 ☹
3. EKO Ekonomický odbor	8,6	8,6	0,0 ✓
4. PO Právní odbor			
5. SMM Odbor správy majetku města			
6. OIN Odbor investic	1 994,4	3 944,4	-1 950,0 ☹
7. KŠS Odbor kultury, školství a sportu	51,2	51,2	0,0 ✓
8. OSI Odbor organizační správy a informatiky			
9. ÚMA Útvar městského architekta			
10. ÚKS Útvar kanceláře starosty			
11. ÚIA Útvar interního auditu			
12. DSA Odbor dopravních a správních agend			
13. OSS Odbor sociálních služeb		0,0	0,0 ✓
14. SŽP Odbor stavebního úřadu a životního prostředí			
15. ŽO Živnostenský odbor			
16. MP Městská policie			
17. Příspěvkové organizace	Financování je součástí požadavků odborů		
18. Financování změny	4 568,3	4 568,3	0,0 ✓

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:

- 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,
- 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,
- provedené rozpočtové opatření nesmí znamenat zvýšení výdajů v budoucích letech s výjimkou těch, které jsou jmenovitě uvedeny v platném rozpočtovém výhledu,
- 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) **Stát a krajský úřad:** na základě schváleného státního rozpočtu ČR, popř. rozhodnutí ministerstev a dalších státních orgánů, obdrželo město přímo od státu, případně prostřednictvím Krajského úřadu Zlínského kraje (přenesená působnost) tyto podklady, týkající se rozpočtu města:

- **Kompenzační bonus (EKO):** Ministerstvo financí poskytuje obcím příspěvek na základě zákona č. 95/2021 Sb., týkající se daňových bonusů na kompenzaci některých hospodářských následků souvisejících s ohrožením zdraví v souvislosti se vznikem a rozšířením onemocnění COVID-19 nebo s krizovými opatřeními přijatými z důvodu tohoto ohrožení. Na základě rozpisu Krajského úřadu v rámci obcí Zlínského kraje město Uherské Hradiště obdrží 1143,2 tis. Kč. Prostředky budou převedeny do rozpisové rezervy.
- **Výkon sociální práce (OSS):** Ministerstvo práce a sociálních služeb rozhodlo o poskytnutí neinvestiční dotace městu ve výši 1 958 tis. Kč. Protože město počítalo s nižší částkou, je možné příjmy i související výdaje zvýšit o 528,3 tis. Kč.
- **Dotace sociálním službám (OSS):** Ministerstvo práce a sociálních věcí zaslalo krajským úřadům příspěvek formou mimořádné dotace na odměny zaměstnancům sociálních služeb v souvislosti s výkonem povolání v období pandemie koronaviru. Dle rozhodnutí krajského úřadu obdrží město dotaci 449,6 tis. Kč, která bude poskytnuta příspěvkové organizaci Senior centrum.

Změna výsledku hospodaření o tis. Kč.

b) **Krajská zastupitelstva:** na základě rozhodnutí samosprávných orgánů kraje bylo rozhodnuto o těchto dotacích:

- **Dopravní obslužnost (SMM):** Zlínský kraj poskytl městu neinvestiční prostředky ve výši 329,6 tis. Kč. Jedná se o finanční vypořádání finančního příspěvku města na dopravní obslužnost roku 2020. Protože letošní výdaje jsou již plánovány v potřebné výši (v minulé změně byly posíleny na úkor účelové rezervy), budou prostředky převedeny do rezervy na nový systém provozu MHD.
- **ZŠ Sportovní (KŠS):** Zlínský kraj poskytl městu neinvestiční dotaci 29,9 tis. Kč (z toho 20 tis. Kč dle smlouvy z 20.6.2020 a 9,9 tis. Kč dle smlouvy z 20.4.2021) na projekt „Podpora chodu a využívání dětského dopravního hřiště u ZŠ Sportovní“. Prostředky budou převedeny příspěvkové organizaci.
- **ZŠ Za Alejí (KŠS):** Zlínský kraj poskytl městu neinvestiční dotaci 11 tis. Kč na projekt „Dílny pro všechny 2“. Prostředky budou převedeny příspěvkové organizaci.
- **Dům dětí a mládeže (KŠS):** Zlínský kraj poskytl městu neinvestiční dotaci 22,5 tis. Kč na projekt „PDOPRAVÁČEK“. Prostředky budou převedeny příspěvkové organizaci.

Změna výsledku hospodaření o tis. Kč.

2. Rozhodnutí ZM, RM a členů vedení města¹

- 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:
- MK Míkovice (na rozdělení má k dispozici 1 312,9 tis. Kč) doporučuje převod 600 tis. Kč do kapitálových výdajů SMM na rekonstrukci hřiště pod přehradou. Důvodem je realizace rekonstrukce dle ideové studie celého prostoru hřiště, které bude zahrnovat osazení prvků pro workout, stejně tak i pro dětské hřiště. Odbor s požadavkem souhlasí. Pozn. EKO: na hřiště je již v rozpočtu 200 tis. Kč, které komise poskytla odboru v minulém roce.

Změna výsledku hospodaření o tis. Kč.

- 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 1 959,4 tis. Kč. Nové žádosti jsou:

- Hasičský záchranný sbor Zlínského kraje žádá (viz [příloha 4a](#)) o poskytnutí defibrilátoru LIFEPAK 1000 formou věcného daru. Porada Vedení s požadavkem souhlasí. Pozn. EKO: protože přístroj je možné zakoupit až po jeho schválení v orgánech města, bude z individuálních dotací převedena na věcné dary částka odpovídající aktuální nabídce na internetu (viz uvedená příloha, str. 2) s tím, že v usnesení bude uvedeno, že hodnota věcného daru nepřesáhne částku 58 tis. Kč.
- Spolek Linka bezpečí žádá (viz [příloha 4b](#)) o poskytnutí neinvestiční dotace 35 tis. Kč na provoz celostátní telefonní linky. Porada členů vedení města doporučuje žádosti vyhovět ve výši 5 tis. Kč. Pozn. EKO: uvedené prostředky budou přesunuty z § 6112 - Zastupitelstva obcí na § 4359 – Ostatní služby a činnosti v oblasti sociální péče.
- Společnost Topakce s.r.o. žádá (viz [příloha 4c](#)) o poskytnutí neinvestiční dotace 200 tis. Kč na pořádání Slováckého léta. Porada členů vedení města doporučuje žádosti vyhovět. Pozn. EKO: uvedené prostředky budou přesunuty z § 6112 - Zastupitelstva obcí na § 3419 – Ostatní sportovní činnost.

Změna výsledku hospodaření o 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:
- Rada města schválila dvě individuální dotace po 20 tis. Kč v době, kdy nebyla současně projednávána změna rozpočtu. Z tohoto důvodu je vhodné přesunout z „obecného plánu“ dotací na § 6112 prostředky ve výši 40 tis. Kč na příslušné paragrafy dle účelu poskytnutých dotací (tj. § 4359 – Ostatní služby a činnosti v oblasti sociální péče).

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

- Dle aktuálního vývoje plnění je vhodné v rámci sdílených daní část příjmů ve výši 5 000 tis. Kč přesunout z daně z přidané hodnoty na daň z příjmů fyzických osob placená plátcí. Důvodem je delší doba uzavřených obchodů, než byl původní odhad a stále vysoká zaměstnanost.

Změna výsledku hospodaření o tis. Kč.

- b) **Pojistná plnění:** v průběhu rozpočtového roku dochází ke škodám na majetku města, které jsou následně uplatňovány u pojišťovny, popř. po osobách, které škodu zavinily. V současné době se jedná o tyto případy:
- Dopravní značení: za poškozená dopravní značení (čtyři nesouvisející nárazy dopravních prostředků) zaslala pojišťovna plnění ve výši 8,6 tis. Kč. Prostředky budou převedeny SMM na odstranění škod.

Změna výsledku hospodaření o tis. Kč.

4. PO – Právní odbor

5. SMM - Odbor správy majetku města

6. OIN – Odbor investic

- a) **Aquapark:** odbor žádá zvýšit příjmy o 1 994,4 tis. Kč, které současně budou použity na odstranění závad. Zdůvodnění příjmů: jedná se o vrácení soudního poplatku ve výši 494,4 tis. Kč, neboť soudní spor se zhotovitelem stavby obchodní korporací UNISTAV CONSTRUCTION a.s. byl ukončen Dohodou o narovnání ze dne 14.9.2020. Dále se jedná o smírné vyřešení věci na základě uzavřené Dohody o narovnání mezi městem UH a společností CENTROPROJEKT GROUP a.s. Zlín coby zhotovitelem projektové dokumentace a vykonavatelem autorského dozoru výše uvedené stavby ve výši 1 500 tis. Kč ve prospěch města. *Změna výsledku hospodaření o tis. Kč.*
- b) **Studie zkapacitnění komunikací I/50 a I/55 (ZM):** odbor žádá zvýšit běžné výdaje roku 2022 o 750 tis. Kč. Důvod: jedná se o pokrytí nákladů na dopravní činnosti spojených se zpracováním technické studie coby přípravy podkladů pro vypracování dokumentace pro územní rozhodnutí řešení napojení území Průmyslové ulice, areálu nemocnice a sídliště Štěpnic na silnici I/50 viz návaznost na uzavřenou Smlouvu o spolupráci mezi městem UH a Kunovicemi (podíl města UH). Jedná se např. o aktualizaci inženýrských údajů z Generelu dopravy souměstí tj. zpracování celkové aktualizace modelu intenzit dopravy souměstí Uherské Hradiště, Kunovice a Staré Město. Požadavek je doporučeno kompenzovat snížením letošních kapitálových výdajů na parkování Štěpnice I. a II. etapa. Pozn. EKO: požadavek na studii bude zařazen do seznamu víceletých investic. *Změna výsledku hospodaření +750 tis. Kč (v rámci let 2021 až 2022 je hospodaření vyrovnané).*

- c) **Hřiště Sady (ZM)**: odbor žádá zvýšit kapitálové výdaje o 2 300 tis. Kč. Důvod: jedná se o dokončení projektové dokumentace a realizaci napojení areálu fotbalového hřiště v Sadech na technickou infrastrukturu, konkrétně vodovod, kanalizaci, síť NN - zvýšení příkonu, řešení studny, čerpacích jímek a areálového rozvodu NN. Navýšení rozpočtu oproti původnímu odhadu nákladů je dáno novými požadavky od dotčených orgánů i provozovatele areálu. Tyto požadavky bylo nutné z hlediska vhodnosti zahrnout do PD i nákladů stavby. Požadavek bude kompenzován snížením výdajů na studii rekonstrukce Malé scény (-600 tis. Kč) a kapitálových výdajů na PD Na Jordálce (-453,1 tis. Kč), parkování Štěpnice I. a II. etapa (-250 tis. Kč), dvou propustných parkovišť Štěpnice (-852 tis. Kč) a odkanalizování objektů Malinovského (-144,9 tis. Kč). *Změna výsledku hospodaření o tis. Kč.*
- d) **Kuchyně ZŠ UNESCO (ZM)**: odbor žádá zvýšit kapitálové výdaje o 700 tis. Kč pro letošní rok (projektová dokumentace) a dalších 12 000 tis. Kč příští rok. Důvod: jedná se o náklady na zpracování projektové dokumentace rekonstrukce dosluhujícího stavu školní kuchyně v ulici Hradební – jde o celkový technický stav kuchyně (vzduchotechnika, kanalizace, elektroinstalace...) a to nejen stavební stav, nýbrž i vybavení kuchyně je na hranici životnosti. Po prohlídce problematiky spojené s rekonstrukcí kuchyně včetně návaznosti na odstranění vlhkosti v suterénu spojené s netěsností odpadů z kuchyně i špatným technickým stavem dešťové kanalizace jsou náklady odhadovány na uvedených 12 mil. Kč s tím, že zde nejsou zahrnuty další opravy (např. okna, dveře, fasáda a další), které nemají návaznost na rekonstrukci kuchyně. Pozn. EKO: jedná se víceletou investici. *Změna výsledku hospodaření -700 tis. Kč (v rámci let 2021 až 2022 je výsledek -12 700 tis. Kč).*
- e) **Nový zimní stadion (ZM)**: odbor žádá zvýšit kapitálové výdaje o 240 000 tis. Kč a příjmy o 90 000 tis. Kč. Důvod: jedná se o úkol Rady města Uherské Hradiště konané dne 6.4.2021 viz Usnesení č. 900/63/RM/2021 ze dne 6.4.2021, která schválila odstranění stávajícího zimního stadionu a realizaci nového objektu o dvou ledových plochách včetně vytvoření ubytovacích kapacit sloužících potřebám provozu objektu. V letošním roce budou výdaje 2 000 tis. Kč použity na zpracování podkladů včetně zadání VZ na zhotovitele PD a stavby formou Design&Build, právní služby, zpracování podkladů a podání žádosti o dotaci. Vlastní výstavba proběhne v dalších třech letech (10 mil. Kč 2022, 120 mil. Kč 2023, 108 mil. Kč 2024). Příjem dotace je očekáván poslední rok výstavby. Pozn. EKO: akce bude zařazena do seznamu víceletých investic. Způsob zajištění chybějících peněžních prostředků je uveden níže v kapitole 18 – Financování. *Změna výsledku hospodaření -2 000 tis. Kč (v rámci let 2021 až 2024 je výsledek -150 000 tis. Kč).*

7. KŠS - Odbor kultury, školství a sportu²

- a) **Vratka části dotace:** příspěvková organizace Dům dětí a mládeže v minulém roce obdržela dotace Zlínského kraje na svou činnost. Část z nich ve výši 51,2 tis. Kč s ohledem na nouzový stav nevyužila, a proto je v rámci vyúčtování vrací poskytovateli zpět prostřednictvím rozpočtu zřizovatele. Pozn. EKO: příjmy a výdaje města se zvýší o uvedenou hodnotu. *Změna výsl. hospodaření o tis. Kč.*

8. OSI - Odbor organizační správy a informatiky

9. ÚMA – Útvar městského architekta

10. ÚKS – Útvar kanceláře starosty

11. ÚIA – Útvar interního auditu

12. DSA - Odbor dopravních a správních agend

13. OSS - Odbor sociálních služeb³

- a) **Sociální pohřby:** odbor žádá zvýšit výdaje o 38 tis. Kč. Důvod: vzhledem k výraznému nárůstu počtu tzv. sociálních pohřbů v období prvních čtyř měsíců r. 2021 (sedm realizovaných sociálních pohřbů) je již vyčerpán rozpočet v této položce pro letošní rok. Nárůst sociálních pohřbů má přímou souvislost v epidemií COVID-19 a je pravděpodobné, že trend bude pokračovat. Požadavek odbor doporučuje kompenzovat snížením výdajů na školení (-10 tis. Kč) a cestovné (-28 tis. Kč), které je zatím v důsledku epidemické situace nižší, než bylo plánováno. S ohledem na časové prodlevy refundací sociálních pohřbů ze strany MMR je očekáváno navýšení na straně příjmů koncem letošního až začátkem příštího roku, proto není součástí této změny. *Změna výsl. hospodaření o tis. Kč.*

14. SŽP - Odbor stavebního úřadu a životního prostředí

15. ŽO - Živnostenský odbor

16. MP – Městská policie

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

³ 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 organizace⁴

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.
- **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 nákladem 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:

- Sportoviště UH - odpisový plán:** příspěvková organizace žádá o schválení změny odpisového plánu pro rok 2021 (viz [příloha 5a](#)) z důvodu zařazení nových investic. Navýšení odpisů představuje částku 1,9 tis. Kč.
- Sportoviště UH – úprava COVID:** ředitel příspěvkové organizace žádá o změnu rozpočtu a to snížení nákladů a výnosů o 1 835,0 tis. Kč a úpravu závazných ukazatelů, v důsledku dopadů uzavření organizace. Snížení vlastních výnosů ve výši 1 835,0 tis. Kč je částečně kompenzováno dotací MPO ve výši 513,5 tis. Kč, v návaznosti na snížení vlastních výnosů dochází ke snížení mzdových nákladů a nákladů na energie.
- Městská kina – úprava COVID:** ředitel příspěvkové organizace žádá o změnu rozpočtu a to snížení nákladů a výnosů o 3 876,2 tis. Kč a úpravu závazných ukazatelů, v důsledku dopadů uzavření organizace. Snížení vlastních výnosů ve výši 3 381,0 tis. Kč je částečně kompenzováno dotací ze SFČK ve výši 180,0 tis. Kč, v návaznosti na snížení vlastních výnosů dochází ke snížení mzdových nákladů, nákladů na energie, nákladů ostatních. U velkých jednorázových akcí prozatím není počítáno s realizací projektu UK UH – Dny britského filmu a kultury.
- Dům dětí a mládeže – úprava COVID:** ředitelka příspěvkové organizace žádá o změnu rozpočtu, a to snížení nákladů a výnosů o 1 252,0 tis. Kč a úpravu závazných ukazatelů, v důsledku dopadů uzavření organizace. Snížení vlastních výnosů ve výši 1 252,0 tis. Kč je kompenzováno snížením mzdových nákladů, nákladů na opravy a nákladů ostatních.
- Aquapark – úprava COVID:** ředitel příspěvkové organizace žádá o snížení výnosů o 11 542,8 tis. Kč, nákladů o 9 940,8 tis. Kč a úpravu závazných ukazatelů v důsledku dopadů uzavření organizace. V případě, že obnovení provozu nastane během června, je organizace schopna předpokládanou ztrátu ve výši 1 602 tis. Kč uhradit z vlastních prostředků (rezervní, případně také investiční fond).

Změna výsledku hospodaření o tis. Kč

⁴ 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“.

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 2021 [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	-4 056,2	-3 876,2			180,0	0,0		-1 287,0	-195,0	40,0	-250,0	-2 184,2
Slovácké divadlo												
Knihovna B.B.B.												
Senior centrum UH		449,6		449,6		0,0		449,6				
Sportoviště města	-1 835,0	-1 321,5			513,5	0,0		-583,0	-738,5			
Aquapark UH	-11 542,8	-9 940,8				-1 602,0		-1 287,8	-4 320,6	-274,4		-4 058,0
MŠ Svatováclavská												
ZŠ UNESCO												
ZŠ Za Alejí		11,0		11,0		0,0						11,0
ZŠ Sportovní		29,9		29,9		0,0						29,9
ZŠ Větrná												
ZŠ Mařatice												
ZŠ Jarošov												
Dům dětí a mládeže	-755,0	-1 229,5		22,5	-497,0	0,0		-156,0		-10,0		-1 063,5
Celkem	-18 189,0	-15 877,5		513,0	196,5	-1 602,0		-2 864,2	-5 254,1	-244,4	-250,0	-7 264,8

18. Financování změny

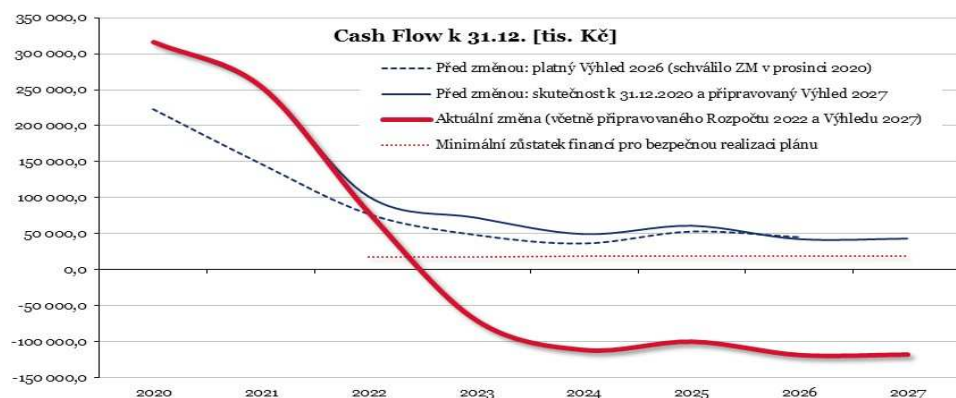
Uvedené požadavky znamenají pro letošní rok zhoršení hospodaření o necelé 2 mil. Kč. Avšak v dalších třech letech by mělo dojít ke zhoršení o dalších 160,8 mil. Kč, a to zejména díky realizaci nového zimního stadionu.

Vzhledem k tomu, že změna rozpočtu bude v zastupitelstvu města projednávána ke konci pololetí, je možné rozpisovou rezervu snížit na 1/2 ročního plánu. V případě, že budou akceptovány veškeré navrhované změny týkající se této položky (viz tabulka paragrafového znění, § 6409, položka 5901), je možné rezervu snížit o 2 850 tis. Kč, přesto je s ohledem na doznívající virovou pandemii vhodné ponechat rezervu mírně vyšší, a snížit ji tak pouze 1 950 tis. Kč, což pokryje nové letošní požadavky dle výše uvedeného odstavce.

Navržené řešení umožní zajistit letos 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
ROZPOČET CELKEM				
Příjmy celkem		677 938,1	682 506,4	4 568,3
Výdaje celkem		846 055,1	850 623,4	4 568,3
Financování	po změně plánován schodek v hospodaření	168 117,0	168 117,0	
PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ				
Ukaz. přebytku běž. provozu (min. 12 %)	Bežné příjmy celkem	624 158,8	628 727,1	4 568,3
	Běžné výdaje celkem (jsou níže snížené o)	642 257,7	644 276,0	2 018,3
	5141 Úroky vlastní	-3 156,9	-3 156,9	
	5171 Opravy a udržování	-75 218,2	-77 221,2	-2 003,0
	6409/5901 Nespecifikovaná rezerva	-14 561,6	-14 084,4	477,2
	Ukazatel přebytku běžného provozu	11,99%	12,55%	splněno
Ukazatel dluhové služby (max. 12 %)	tř. 1 Daňové příjmy	412 104,9	412 104,9	
	tř. 2 Nedaňové příjmy	115 826,0	118 209,8	2 383,80
	4112+4212 Dotace	59 315,0	59 315,0	
	5141 Úroky vlastní	3 156,90	3 156,9	
	8xx2 a 8xx4 Splátky jistin a dluhopisů	32 710,6	32 710,6	
	5178 Splátky leasingu	0,0	0,0	
	Ukazatel dluhové služby	6,11%	6,08%	splněno

Pokud vezmeme v úvahu nově navržené víceleté investice (tj. zejména nový zimní stadion), projeví se současná změna rozpočtu v cash flow dalších let takto:



Z grafu je zřejmé, že město je schopno z vlastních zdrojů zajistit financování pro roky 2021 a 2022. Nejpozději od roku 2023 je tedy nutné zajistit tvorbu tak, aby byla finanční situace postupně zlepšena o 140 mil. Kč (vč. cca 20 mil. Kč „polštáře“ na financování činností v prvních týdnech běžného roku), tzn., neklesnout v grafu pod úroveň „minimálního zůstatku pro bezpečnou realizaci plánu“. Toho je možné dosáhnout například takto:

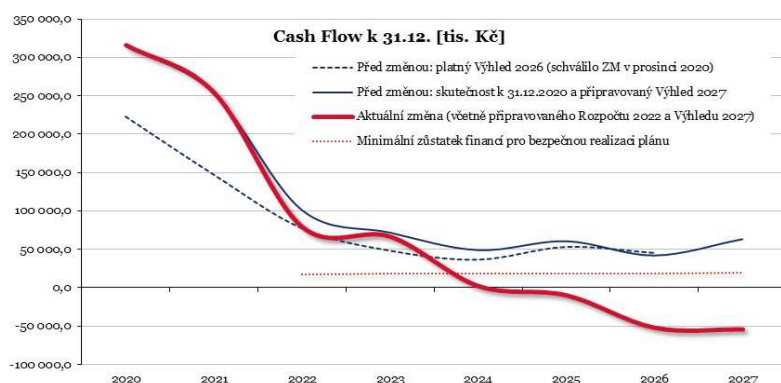
- a) Učinit úsporná opatření v běžném rozpočtu i kapitálových výdajích. Podrobnější návrh byl uveden ve sdělení ekonomického odboru, které bylo součástí materiálů při projednávání letošního rozpočtu prosincovým zastupitelstvem města (tehdy se jednalo o reakci PSP ČR na možné snížení daňových výnosů až o cca 200 mil. Kč).
- b) Zlepšit kapitálové příjmy města. Tj. prodat nepotřebný majetek (zejména ten, který negeneruje příjmy a naopak by mohl vyžadovat v budoucnu velké opravy), případně zajistit stávající výdaje s větším dotačním přínosem.
- c) Přijít nový úvěr. Vzhledem k tomu, že úvěr by bylo nutné v následujících letech splácet, byla by jeho hodnota vyšší, než aktuálně chybějící částka. Při době splácení 10 let by tak bylo nutné počítat s úvěrem ve výši cca 220 mil. Kč.

Doporučení:

S ohledem na dosud nevyjasněnou ekonomickou situaci, kterou ovlivnila virová pandemie, je vhodné nyní postupovat takto:

- Zvážit daňovou optimalizaci výstavby.
- V aktualizaci připravovaného střednědobého výhledu rozpočtu bude předpokládáno čerpání úvěru 140 mil. Kč v roce 2023, se splatností 8 let.
- Chybějících cca 70 mil. Kč (budou chybět až v závěru výhledu, a to díky splácení výše uvedeného úvěru) bude řešeno kombinací variant a) a b) tak, aby byl nalezen princip řešení nejlépe do doby schválení nového Výhledu 2027 zastupitelstvem města v prosinci letošního roku. Pozn.: alespoň polovinu úspor by bylo vhodné nalézt v běžném rozpočtu, tj. zabezpečit každoroční úsporu, umožňující splátky úvěru i v dalších letech (tj. 2028 – 2030).

Protože řízení o novém úvěru bude potřeba zahájit ve druhém čtvrtletí 2022, má město dostatečný prostor na potřebné korekce svých plánů, což by mohlo znamenat, že v příznivém případě by potřeba úvěru mohla být ještě výrazně nižší. Navržený model cash flow má tuto podobu (obsahuje přijetí nového úvěru a naopak nedefinuje „vlastní“ úspory, na jejichž hledání bude cca půl roku čas):



19. Různé

a) 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, jenž výdaje uskutečnil.

Toto by mohlo nastat zejména u odboru investičního např. tím, že v jednom roce zpracuje projektovou dokumentaci, a realizaci má zájem uskutečnit v dalším období. 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, jenž závazně schvaluje financování ve všech potřebných letech tak, že v aktuálním roce jsou prostředky schváleny přímo v rozpočtu a do dalších let je provedena aktualizace platného střednědobého výhledu rozpočtu.

Aktuální návrh tzv. víceletých investic je uveden [v příloze č. 2](#).

b) 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 č. 3](#).

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. Tabulka paragrafového znění změn
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:
 - HZS ŽK defibrilátor formou věcného daru
 - Linka bezpečí na činnost
 - Topakce na Slovácké léto
5. Požadavky příspěvkových organizací:
 - Sportoviště města o změnu odpisového plánu

Zpracoval

Ing. Vladimír Moštěk, Ekonomický odbor