

DŮVODOVÁ ZPRÁVA
pro zasedání Zastupitelstva města Uherské Hradiště konané dne 13. 1. 2020

Rozpočtové opatření č. 01/2020 (v pravomoci ZM)

Důvod předložení:

Zastupitelstvo města Usnesením č. 164/8/Z/2019 uložilo radě města realizaci rozpočtu města Uherské Hradiště na rok 2020. 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. ZM, RM nebo Vedení	120,0	35 925,0	-35 805,0 ☹
3. EKO Ekonomický odbor			
4. PO Právní odbor			
5. SMM Odbor správy majetku města			
6. OIN Odbor investic			
7. KŠS Odbor kultury, školství a sportu			
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			
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	120,0	35 925,0	-35 805,0 ☹

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:

- 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

2. Rozhodnutí ZM, RM a členů vedení města¹

- a) **Nákup nemovité kulturní památky (ZM):** město zvažuje nákup budovy bývalé komerční banky. Potřebné informace o důvodech, způsobu nákupu, budoucím využití a s tím souvisejícími úpravami jsou uvedeny v samostatném materiálu, který je projednáván v orgánech města ve stejných termínech. Protože schválený rozpočet na rok 2020 s nabytím nepočítá, je doporučeno zvýšit kapitálové výdaje na nákup nemovitosti o 35 000 tis. Kč a protože budova nějaký čas nebude využita, je vhodné současně zvýšit běžné výdaje o 120 tis. Kč na její správu (včetně temperování). Protože je zvažováno budoucí využití budovy pro potřeby městského úřadu, je vhodné ještě letos pořídit studii na zjištění podrobného technického stavu a návrhu využití (605 tis. Kč) na niž bude navazovat realizace. Proto je vhodné tuto akci zařadit do „víceletých investic“ tak, že bude pořízena projektová dokumentace (letos zahájení za 200 tis. Kč a dokončení 2021 za 1 500 tis. Kč), do konce dalšího roku budou realizovány stavební práce za 20 650 tis. Kč, v roce 2023 pak proběhne vybavení vnitřním zařízením a stěhování, jež si vyžádá náklady 3 025 tis. Kč. Poté bude prodána budova na ulici Revoluční (z níž se zaměstnanci přestěhují do opravené budovy), za očekávaný výnos nejméně 22 000 tis. Kč. Součástí objektu jsou také parkovací místa, která je možné pronajmout veřejnosti za komerční nájem do doby potřeby města (či stavební firmy), tj. předběžně konce roku 2021. Očekávaný příjem cca 120 tis. Kč/rok by mohl pokrýt výše uvedené udržovací náklady. Pozn. EKO: cena za stavební práce obsahuje také nákladné rozšíření počtu kartoték pro DSA (občanky, pasy, matrika, doprava), které by bylo v řádu několika dalších let město nuceno realizovat i bez zvažovaného nákupu nové budovy (v případě neslučování pracovišť – tj. zachování prostor ve dvou budovách, by náklady na zkapacitnění dosáhly 6,3 mil. Kč. Pokud by měla být sloučena dosud oddělená pracoviště DSA, pak by celkové náklady dosáhly 16,3 mil. Kč). A opuštěním budovy Revoluční 1023 se město naopak vyhne pravděpodobné rekonstrukci střechy (za 6,5 mil. Kč). *Změna výsledku hospodaření 35 805 tis. Kč (v rámci let 2021 až 2025 další 3 175 tis. Kč).*

3. EKO - Ekonomický odbor

4. PO – Právní odbor

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

5. SMM - Odbor správy majetku města

6. OIN – Odbor investic

7. KŠS - Odbor kultury, školství a sportu²

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

14. SŽP - Odbor stavebního úřadu a životního prostředí

15. ŽO - Živnostenský odbor

16. MP – Městská policie

17. Příspěvkové organizace⁴

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“.

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“.

18. Financování změny

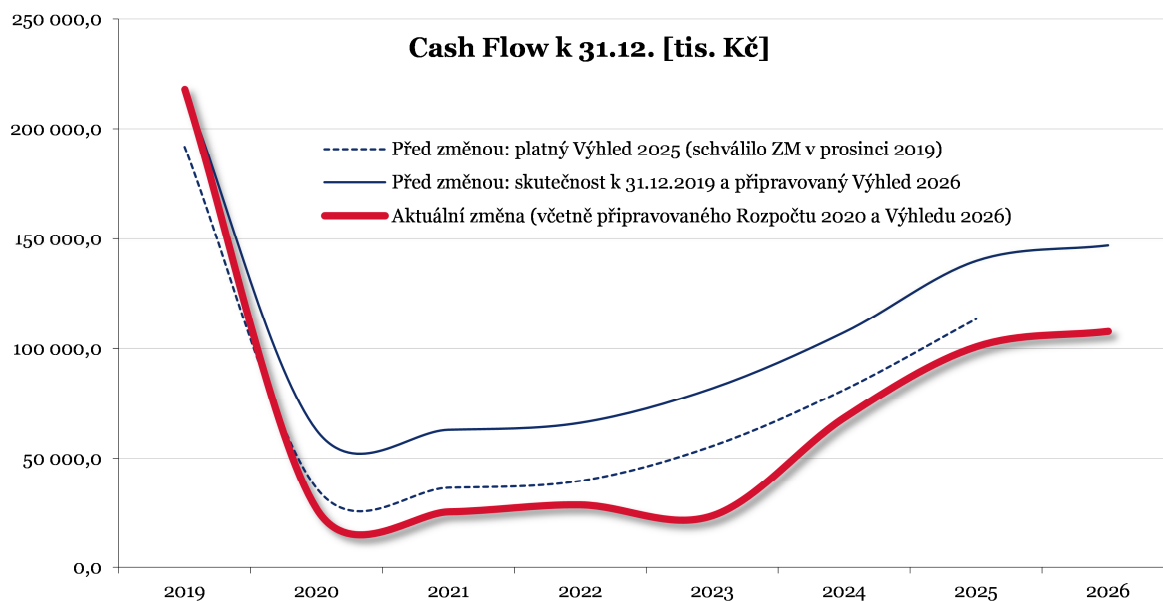
Uvedený požadavek znamená výrazné zhoršení hospodaření v roce 2020 a 2022, naopak zlepšení v roce 2023. Protože dle předběžných odhadů je hospodaření roku 2019 lepší než stanovuje plán, má město na nákup nemovitosti dostatek volných peněžních prostředků a není proto nyní nutné prodávat cenné papíry. Jejich případný prodej by proto byl řešen až v rámci některé z dalších změn (zejména v závislosti na objemu žádostí o převody úspor dílčích správců z roku 2019 na akce v roce 2020).

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 [tis. Kč]	Návrh změny rozpočtu [tis. Kč]		
	Schváleno	Požadováno	Změna
ROZPOČET CELKEM			
Příjmy celkem	686 195,2	686 315,2	120,0
Výdaje celkem	809 062,9	844 987,9	35 925,0
Financování	plánován schodek v hospodaření	122 867,7	158 672,7
			35 805,0

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ				
Ukaz. přebytku běž. provozu (min. 12 %)	Bežné příjmy celkem	662 107,7	662 227,7	120,0
	Běžné výdaje celkem (jsou níže snižené o)	626 196,6	626 921,6	725,0
	5141 Úroky vlastní	-4 142,3	-4 142,3	
	5171 Opravy a udržování	-69 568,5	-69 568,5	
	6409/5901 Nespecifikovaná rezerva	-15 944,0	-15 944,0	
	Ukazatel přebytku běžného provozu	18,96 %	18,87 %	splněno
Ukazatel dluhové služby (max. 12 %)	tř. 1 Daňové příjmy	454 889,6	455 009,6	120,00
	tř. 2 Nedaňové příjmy	116 422,2	116 422,2	
	4112+4212 Dotace	54 353,5	54 353,5	
	5141 Úroky vlastní	4 142,30	4 142,3	
	8xx2 a 8xx4 Splátky jistin a dluhopisů	32 710,6	32 710,6	
	5178 Splátky leasingu	0,0	0,0	
		Ukazatel dluhové služby	5,89 %	5,89 %

Z pohledu cash flow do roku 2025 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 2020 a Výhledu do roku 2025.

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](#).

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 orgán (tj. Finanční výbor zastupitelstva města) projednával materiál až po jeho zpracování, a proto bude jeho případné stanovisko sděleno přímo při projednávání v ZM.

Příloha

1. Tabulka paragrafového znění změn
2. Přehled schválených investic, s financováním rozloženým do více let

Zpracoval

Ing. Vladimír Moštěk, Ekonomický odbor