

[ou] Ústí nad Orlicí

Městský úřad Ústí nad Orlicí

Finanční odbor



Závěrečný účet města Ústí nad Orlicí za rok 2024 - návrh

Závěrečný účet je vypracován v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Návrh závěrečného účtu byl po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání v zastupitelstvu města zveřejněn na úřední desce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup (na webových stránkách města).

Závěrečný účet byl schválen Zastupitelstvem města Ústí nad Orlicí dne 16.06.2025 usnesením č. xxx/xx/ZM/2025.

Vyřizuje

Finanční odbor, Městský úřad Ústí nad Orlicí, Sychrova 16 Ústí nad Orlicí

Ing. Petra Brejšová – tel. 465 514 213

Obsah

1.	Zhodnocení hospodaření města	3
1.1.	Údaje o plnění rozpočtu příjmů v členění dle druhového členění	4
1.1.1.	Daňové příjmy	5
1.1.2.	Nedaňové příjmy	11
1.1.3.	Kapitálové příjmy	15
1.1.4.	Přijaté transfery	17
1.1.4.1.	Dotace na výkon státní správy	18
1.1.4.2.	Přijaté transfery z všeobecné pokladní správy státního rozpočtu	18
1.1.4.3.	Neinvestiční dotace ze státního rozpočtu	20
1.1.4.4.	Odvod přebytku z hospodářské činnosti města	21
1.1.4.4.1.	Hospodaření s byty a nebytovými prostory	22
1.1.4.4.2.	Hospodaření v městských lesích	22
1.1.4.5.	Transfery od obcí ve správním obvodu ORP Ústí nad Orlicí	22
1.1.4.6.	Přijaté transfery z rozpočtu Pardubického kraje	23
1.1.4.7.	Investiční dotace ze státních fondů	24
1.1.4.8.	Investiční dotace ze státního rozpočtu	24
1.2.	Údaje o plnění rozpočtu výdajů dle druhového členění	25
1.2.1.	Běžné výdaje	26
1.2.2.	Kapitálové výdaje	29
1.2.3.	Údaje o plnění rozpočtu výdajů v odvětvovém členění dle rozpočtové skladby	32
2.	Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtu kraje	33
3.	Tvorba a použití fondů	34
3.1.	Peněžní a rozpočtový fond	34
3.2.	Nepeněžní a mimorozpočtový fond	34
4.	Stav finančních prostředků na účtech	34
5.	Přehled úvěrů města k 31.12.2023	35
5.1.	Úvěry a splátky	35
5.2.	Vývoj dluhové služby v letech 2014 až 2023	36
5.3.	Rozpočtová odpovědnost 2023	37
6.	Zhodnocení hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem	38
7.	Podnikatelská činnost města Ústí nad Orlicí	38
8.	Majetkové účasti města v obchodních společnostech	39
9.	Výsledek přezkoumání hospodaření	39
10.	Provozní saldo rozpočtu	40
11.	Výhled hospodaření v letech 2024 až 2025	42

1. Zhodnocení hospodaření města

Rozpočet města Ústí nad Orlicí na rok 2024 byl schválen Zastupitelstvem města Ústí nad Orlicí dne 05.02.2024 usnesením číslo 211/9/ZM/2024.

Rozpočet byl schválen jako schodkový s příjmy ve výši 516.138 tis. Kč a výdaji ve výši 634.638 tis. Kč, schválený schodek hospodaření rozpočtu činil 118.500 tis. Kč.

V průběhu roku bylo schváleno celkem 216 (v roce 2020 to bylo 224, v roce 2021 212, v roce 2022 261, v roce 2023 203) rozpočtových opatření.

Schválený rozpočet po změnách (upravený rozpočet) vykazoval schodek hospodaření ve výši 118.500 Kč s celkovými příjmy 516.220 tis. Kč a celkovými výdaji 634.720 tis. Kč.

Ve skutečnosti bylo dosaženo schodku ve výši 16.041,87 tis. Kč s celkovými příjmy 497.392,67 tis. Kč a celkovými výdaji 513.434,54 tis. Kč. Z toho běžné výdaje činily 395.876,19 tis. Kč a kapitálové výdaje 117.558,35 tis. Kč.

O průběžném plnění rozpočtu v roce 2024 město podrobně informovalo veřejnost na svých internetových stránkách, na kterých zřídilo sekci Klikací rozpočet města. Na jednáních rady města i zastupitelstva města byly tyto orgány města pravidelně informovány o průběžných výsledcích hospodaření.

Plánované a realizované splátky dlouhodobých úvěrů činily celkem 11.316,73 tis. Kč.

Rekapitulace hospodaření je provedena porovnáním schváleného rozpočtu, rozpočtu po změnách a skutečného plnění rozpočtu k 31.12.2024 v tabulce č. 1.

Tabulka č. 1 – Přehled příjmů a výdajů v členění dle druhového členění (údaje jsou uvedeny v Kč)

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost
Daňové příjmy	344.273.250,00	325.223.067,91	320.721.497,44
Nedaňové příjmy	55.042.288,16	62.546.301,60	60.588.888,44
Kapitálové příjmy	20.570.200,00	21.583.940,65	9.215.674,10
Přijaté transfery – neinvestiční	82.071.200,00	86.475.216,74	86.475.216,74
Přijaté transfery – investiční	14.181.061,84	20.391.394,49	20.391.394,49
CELKEM PŘÍJMY	516.138.000,00	516.219.921,39	497.392.671,21
Běžné výdaje	422.962.440,00	441.520.046,32	395.876.188,79
Kapitálové výdaje	211.675.560,00	193.199.875,07	117.558.352,28
CELKEM VÝDAJE	634.638.000,00	634.719.921,39	513.434.541,07
CELKEM FINANCOVÁNÍ	118.500.000,00	118.500.000,00	16.041.869,86

Plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby tvoří přílohu závěrečného účtu. Jedná se o přílohu č. 6 s názvem Město Ústí nad Orlicí – výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu.

1.1. Údaje o plnění rozpočtu příjmů v členění dle druhového členění

Přehled příjmů v členění dle třídy položek rozpočtové skladby je součástí tabulky č. 1 (viz výše).

Skutečné inkaso rozpočtovaných příjmů v porovnání s upraveným rozpočtem vykazuje hodnotu 96,35 %.

Příjmy jsou dle tříd rozděleny na příjmy:

- a) daňové,
- b) nedaňové,
- c) kapitálové,
- d) přijaté transfery.

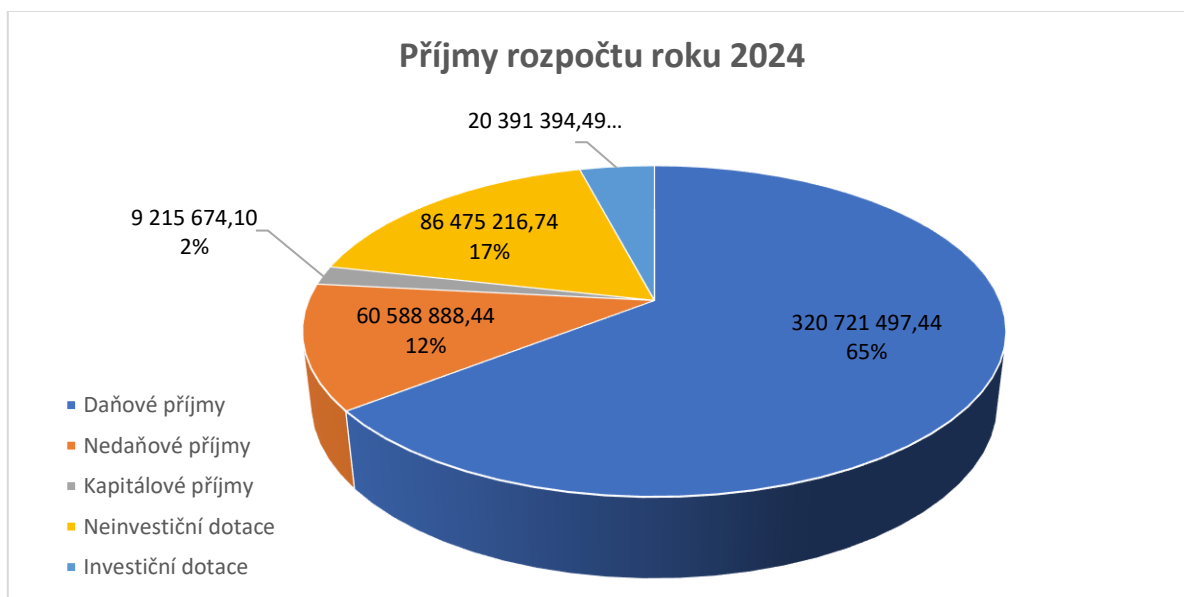
Skutečné inkaso rozpočtovaných **daňových příjmů ve výši 320.721,50 tis. Kč** v porovnání s upraveným rozpočtem vykazuje hodnotu 98,62 %. Inkaso daňových příjmů bylo oproti upravenému rozpočtu nižší o 4.501,57 tis. Kč, ve srovnání se schváleným rozpočtem vykazuje plnění nižší o 23.551,75 tis. Kč.

Skutečné inkaso rozpočtovaných **nedaňových příjmů ve výši 60.588,89 tis. Kč** v porovnání s upraveným rozpočtem vykazuje hodnotu 96,87 %. Inkaso nedaňových příjmů bylo oproti upravenému rozpočtu nižší o 1.957,41 tis. Kč, ve srovnání se schváleným rozpočtem vykazuje plnění vyšší o 5.546,60 tis. Kč.

Skutečné inkaso rozpočtovaných **kapitálových příjmů ve výši 9.215,67 tis. Kč** v porovnání s upraveným rozpočtem vykazuje hodnotu 42,70 %. Inkaso kapitálových příjmů bylo oproti upravenému rozpočtu nižší o 12.368,27 tis. Kč, ve srovnání se schváleným rozpočtem vykazuje plnění nižší o 11.354,53 tis. Kč.

Přijaté transfery činily celkem 106.866,61 tis. Kč. Z toho neinvestiční transfery činily 86.475,22 tis. Kč. Značná část těchto transferů byla tzv. průtoková a byla určena pro zřízení příspěvkové organizace. Investiční transfery činily 20.391,39 tis. Kč.

Graf č. 1 – Příjmy v druhovém třídění (členění dle třídy položek rozpočtové skladby, údaje v Kč)



1.1.1. Daňové příjmy

Z předchozího vyhodnocení je patrné, že nejdůležitější příjmovou částí rozpočtu jsou daňové příjmy, které v roce 2024 činily 65 % celkových příjmů.

Daňové příjmy v roce 2024 nenavázaly na meziroční růstovou tendenci, kterou měly s výjimkou roku 2020, kdy došlo k poklesu inkasa daňových příjmů především v důsledku pandemie covid-19. Příjem z daní klesl v důsledku změny několika zákonů, tzv. Konsolidačního balíčku, které spočívalo zejména ve snížení podílu obcí na celostátním výnosu daní.

Největší položkou daňových příjmů tvoří **sdílené daně**. Tak nazýváme příjmy došlé do rozpočtu města na základě zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní. Tento zákon přiznává obcím pro rok 2024 24,92 % (od roku 2025 24,16 %) z celostátního výnosu daně z přidané hodnoty, daní z příjmů fyzických a právnických osob. Rozdělení vybraných daní mezi obcemi určuje Ministerstvo financí České republiky vyhláškou o procentním podílu jednotlivých obcí na částech celostátního hrubého výnosu daně z přidané hodnoty a daní z příjmů. Celostátní výnos z daní se obcím rozděluje podle výměry katastrálního území obce, počtu obyvatel obce, počtu žáků navštěvujících školy založené obcí atd.

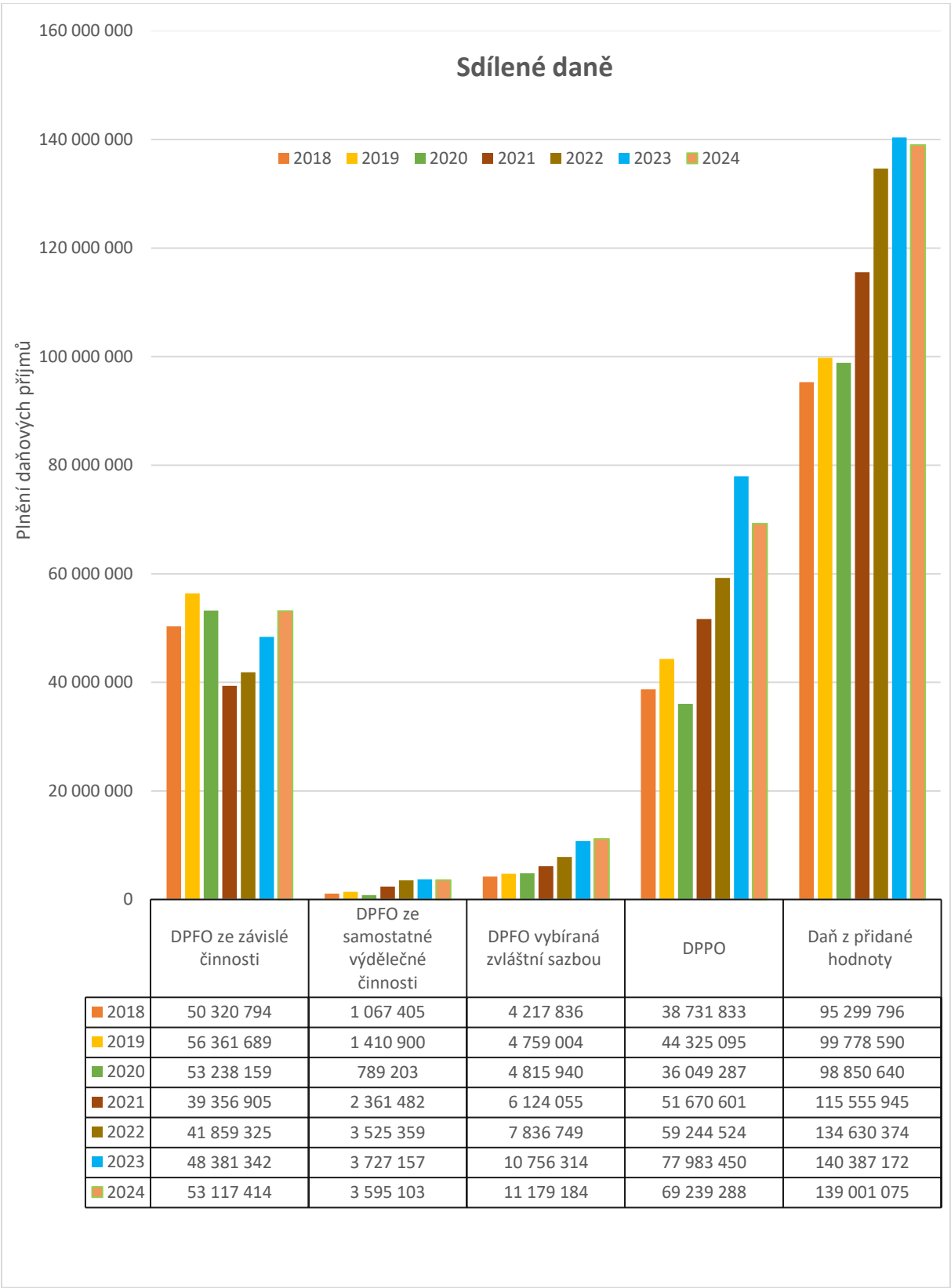
Největší daňové příjmy získává město z podílu na celostátním výběru daně z přidané hodnoty. U této daně jsme i přesto, že v letech 2020 a 2021 do hospodaření státu zasáhla pandemie, zaznamenávali v posledních letech v plnění rozpočtu města téměř každoročně významný růst. V roce 2024 se tento růst zastavuje a příjem z DPH je meziročně nižší. Tento stav je, jak už bylo zmíněno výše, dopadem tzv. konsolidačního balíčku, kdy byl snížen podíl obcí na celostátním výnosu sdílených daní. Pokles očekáváme i v roce 2025, kdy je podíl z celostátního výnosu na sdílených daních pro obce znovu snížen.

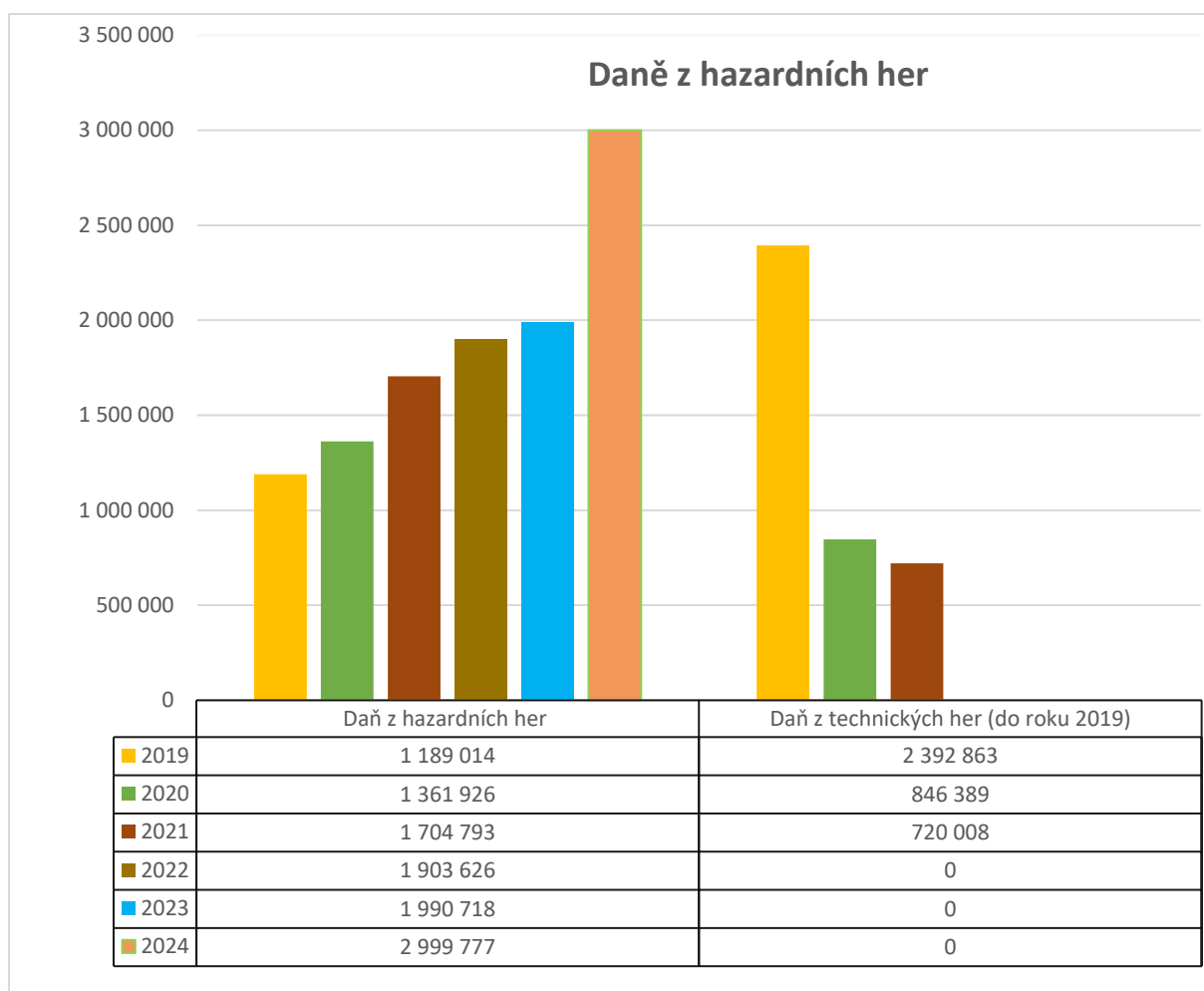
Další významný daňový příjem – daň z příjmu ze závislé činnosti (mzdy) zaznamenal výrazný pokles, způsobený změnou legislativy, když v roce 2021 přestala být zdaňována tzv. superhrubá mzda, od té doby výnos z této daně postupně roste. V roce opět 2024 zaznamenáváme vyšší příjem z této daně.

Tabulka č. 2 – Přehled výnosu ze sdílených daní (údaje jsou uvedeny v Kč)

Sdílené daně	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost	SK/UR %
Daň z příjmů právnických osob	76.990.800,00	68.832.163,86	69.239.288,07	100,59
Daň z příjmů fyzických osob – podnikatelé	3.522.500,00	3.132.520,56	3.595.102,52	114,77
Daň z příjmů fyzických osob – srážková	9.359.700,00	11.359.700,00	11.179.183,83	98,41
Daň z přidané hodnoty	150.559.700,00	141.885.084,49	139.001.075,19	97,97
Daň z příjmů fyzických osob – zaměstnanci	56.093.550,00	52.146.625,00	53.117.414,33	101,86
Celkem za skupinu Sdílené daně	296.526.250,00	277.356.093,91	276.132.063,94	99,55

Graf č. 2 – Příjmy ze sdílených daní – vývoj 2018–2024



Graf č. 3 – Příjmy z daní z hazardních her – vývoj 2019–2024

Od 1. ledna 2024 se celostátní hrubý výnos daně rozděluje na více částí, včetně daně z ostatních hazardních her a ostatních technických her. Obce jsou příjemci části celostátního hrubého výnosu těchto daní, přičemž prostředky jsou převáděny Specializovaným finančním úřadem. Obce dostávají 65 % celostátního hrubého výnosu daně z ostatních hazardních her a 22,5 % celostátního hrubého výnosu daně z ostatních technických her.

Příjem z daně z internetových her není obcím přerozdělován.

V roce 2024 město obdrželo příjmy z těchto hazardních her:

- Příjem z daně z hazardních her s výjimkou dílčí daně z technických her za zdaňovací období do konce roku 2023 (doplatek ve výši 581 tis. Kč).
- Příjem ze zrušeného odvodu z loterií a podobných her kromě odvodu z výherních hracích přístrojů (doplatek ve výši 163 Kč).
- Příjem z daně z hazardních her s výjimkou technických her neprovozovaných prostřednictvím internetu, tzv. daň z ostatních hazardních her (1.620,87 tis. Kč).
- Příjem z daně z technických her neprovozovaných prostřednictvím internetu, tzv. daň z ostatních technických her (797,25 tis. Kč).

Významnou částí daňových příjmů jsou i tzv. **výlučné daně**. Výlučné daně jsou stoprocentním příjmem města (nejsou příjmem jiného veřejného rozpočtu). Město může, např. vydáním obecně závazné vyhlášky, příjem z těchto daní ovlivnit. Mezi výlučné daně řadíme daň z nemovitých věcí, daň z příjmů právnických osob placenou obcí a místní poplatky.

Daň z příjmů právnických osob za obec město neinkasuje, ani ji neodvádí, dochází pouze k proúčtování jak na příjmové, tak výdajové straně rozpočtu. Finanční odbor pouze za město vyplňuje a předkládá finanční správě daňové přiznání.

Daň z nemovitých věcí zaznamenala v roce 2020 navýšení o téměř 8,5 mil. Kč. Do výběru daně se tehdy promítly účinky obecně závazné vyhlášky o dani z nemovitostí, kterou zastupitelstvo města schválilo v roce 2019. V roce 2023 zastupitelstvo vydalo novou vyhlášku, kterou se navýšení místního koeficientu vzdalo. V té době zároveň stát navýšil základní sazby u daní z pozemků a daní ze staveb a jednotek o cca 80 %. Tyto změny měly dopad na příjmy roku 2024, kdy došlo k propadu příjmů ve výši 979 tis. Kč.

Navýšení příjmů o 1 mil. Kč u **místního poplatku za obecní systém odpadového hospodářství**¹ v roce 2020 je důsledkem nové obecně závazné vyhlášky schválené v roce 2019. Mezi roky 2021 a 2022 se významně (o více jak 0,5 mil. Kč) zvýšil příjem z tohoto místního poplatku. Důvodem byla skutečnost, že od roku 2022 se finanční odbor důsledně věnuje vymáhání tohoto poplatku od majitelů nemovitostí, které jsou určeny k bydlení nebo rodinné rekreaci a není v nich nikdo nahlášen k pobytu, zvýšený výběr poplatku se podařilo udržet i v roce 2023. Na konci roku 2023 vydalo zastupitelstvo novou vyhlášku o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství, která obsahovala následující změny oproti dosud platnému předpisu:

- navýšení místního poplatku na 1.080 Kč²,
- úleva pro osoby starší 80 let ve výši 50 %,
- úleva pro děti mladší 3 let ve výši 50 %,
- rozložení platby poplatku na 2 splátky.

Provedené změny se do příjmů města promítly v roce 2024 s pozitivním dopadem ve výši 4.083,07 mil. Kč.

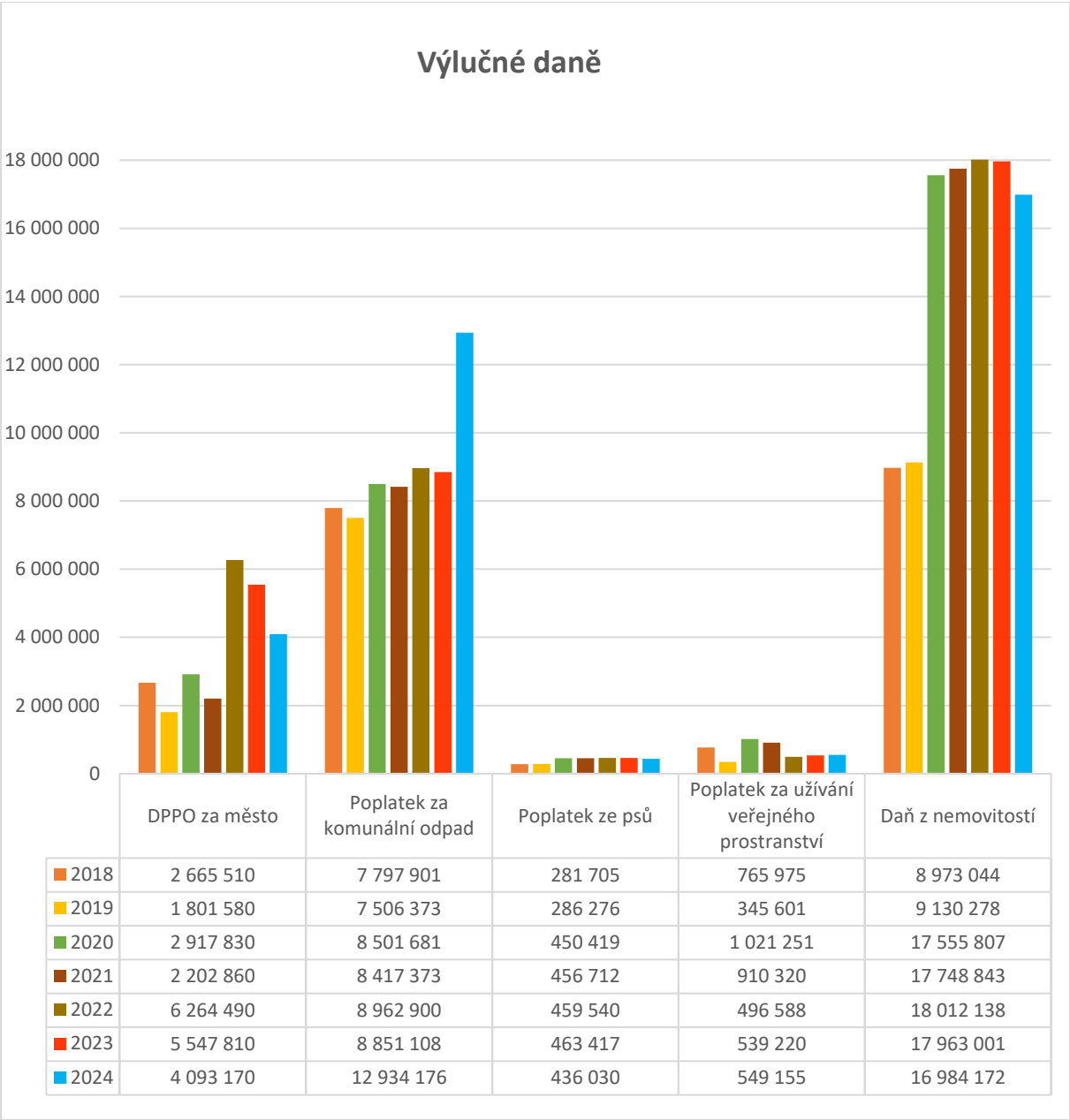
Do výše **poplatku ze psů** se od roku 2020 promítla nová obecně závazná vyhláška, která zrušila úlevy u očištěných psů. Od té doby k žádným změnám nedošlo.

Na příjmy z místního **poplatku za zábor veřejného prostranství** má velmi významný vliv to, zda v daném roce probíhají stavební práce, ke kterým je třeba využít veřejná prostranství (lešení, výkopové práce apod.). V důsledku této skutečnosti příjmy z tohoto poplatku meziročně významně kolísají.

¹ v té době nazývaný jako místní poplatek za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů

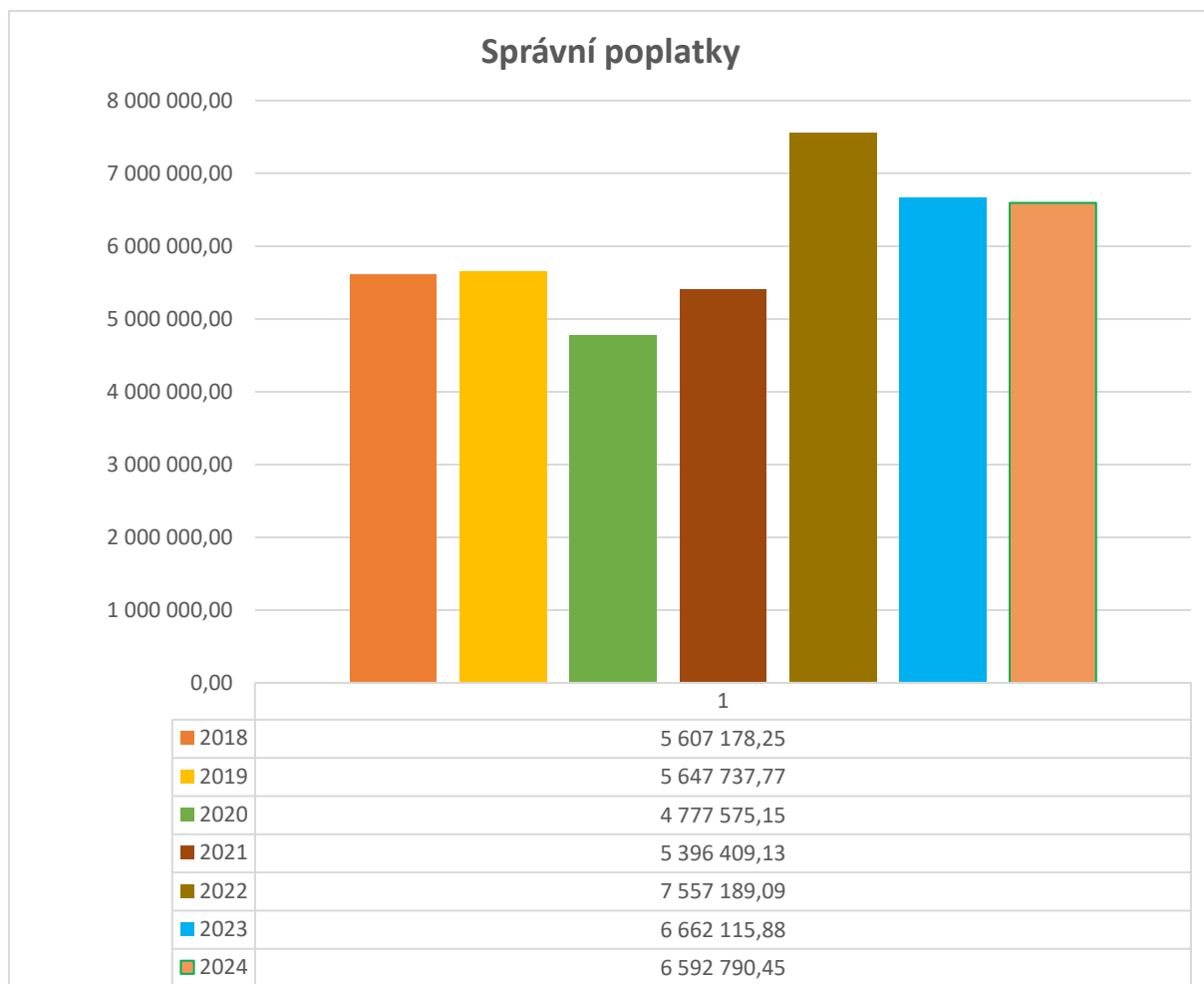
² do konce roku 2023 byla sazba 690 Kč

Graf č. 4 – Příjmy z výlučných daní – vývoj 2018–2024



Tabulka č. 3 – Přehled výnosu z výlučných daní v roce 2024 (údaje jsou uvedeny v Kč)

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost	SK/UR %
Daň z příjmů PO – za město	6.000.000,00	4.093.170,00	4.093.170,00	100,00
Daň z nemovitostí	16.560.000,00	17.119.000,00	16.984.171,69	99,21
Poplatek za likvidaci komunálního odpadu	13.500.000,00	13.499.546,00	12.934.175,74	98,35
Poplatek ze psů	470.000,00	470.000,00	436.030,29	98,60
Poplatek za užívání veřejného prostranství	600.000,00	600.000,00	549.155,00	67,40
	33.130.000,00	35.781.716,00	34.996.702,72	97,81

Graf č. 5 – Příjmy ze správních poplatků – vývoj 2018–2024

Předchozí tabulka ukazuje, že po významném propadu ve výběru správních poplatků v době pandemie dochází k navýšení výběru poplatků.

Správní poplatky jsou příjmy inkasované městem za činnosti vykonávané městským úřadem v přenesené působnosti, které částečně kompenzují náklady spojené s poskytováním správních úkonů v rámci přenesené působnosti. Poplatky jsou stanoveny zákonem č. 634/2004 Sb., o správních poplatcích za správní úkony a správní řízení. Správní poplatky byly v roce 2024 vybrány v celkové výši 6,59 mil. Kč.

Odvody za odnětí půdy ze ZPF vybírá celní úřad a jeho poměrnou část zasílá na účet města. Ostatní správní poplatky vybírají jednotlivé odbory městského úřadu.

Nejvyšší podíl na výběru poplatků má agenda registru vozidel.

Co do rozsahu následují poplatky za cestovní doklady, poplatky vybírané stavebním úřadem, dále poplatky za zkoušky řidičů, odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu a další.

Tabulka č. 4 – Přehled vybraných správních poplatků (údaje jsou uvedeny v Kč)

Správní poplatek	Skutečnost
Správní poplatky – registr vozidel	2.657.280,00
Správní poplatky – cestovní doklady	972.306,00
Správní poplatky – stavební řízení	661.500,00
Správní poplatky – zkoušky řidičů	465.900,00
Odvody za odnětí půdy ze ZPF	446.393,45
Správní poplatky – řidičské průkazy	302.125,00
Správní poplatky – živnostenský úřad	275.060,00
Správní poplatky – občanské průkazy	149.102,00
Správní poplatky – životní prostředí	136.825,00
Vidimace a legalizace prováděná OPŽ	149.864,00
Správní poplatky – matrika	246.600,00
Správní poplatky – silniční hospodářství	51.400,00
Správní poplatky – Czech Point	42.550,00
Správní poplatky – evidence obyvatel	21.685,00
Správní poplatky – evidence zemědělských podnikatelů	7.100,00
Správní poplatky – finanční odbor	3.100,00
Správní poplatky – autovraky	4.000,00
Celkem	6.592.790,45

1.1.2. Nedaňové příjmy

Mezi nedaňové příjmy řadíme nekapitálové příjmy s přímou protihodnotou. Za nekapitálové příjmy nepovažujeme příjmy z daní a podobných plateb a z transferů. Jedná se o příjmy z vlastní činnosti města, příjmy ze sankcí, příjmy z vratek transferů, příjmy z prodeje neinvestičního majetku, přijaté splátky půjčených prostředků atd.

Nejvýznamnější položkou nedaňových příjmů jsou odvody z investičních fondů příspěvkových organizací. Příspěvkové organizace sídlí v budovách, které jsou v majetku města, provádí odpisy těchto budov (výjimkou je budova domu dětí a mládeže, která je příspěvkové organizaci pronajata). Odpisy následně odvádějí do rozpočtu města. Případné rekonstrukce a větší opravy na těchto budovách realizuje město.

Od roku 2022 patří mezi významné nedaňové příjmy také sankce v dopravě, které se zvýšily v důsledku zavedení měření rychlosti.

Následují příjmy z pronájmu nebytových prostor, jejichž podstatnou část činí nájem budovy domu dětí a mládeže. Na tento náklad příspěvkové organizace je městem Domu dětí a mládeže Duha poskytován příspěvek.

Město Ústí nad Orlicí mělo i v roce 2024 volné finanční prostředky, které uložilo na spořicí účty a termínované vklady. Příjem z úroků se také řadí mezi nedaňové příjmy.

Město Ústí nad Orlicí provozuje tříděný sběr komunálních odpadů a zapojilo se prostřednictvím Smlouvy o zajištění zpětného odběru a využití odpadů z obalů do systému EKO-KOM. Na základě této smlouvy získalo nárok na odměnu za zajišťování zpětného odběru a následného využití odpadů z obalů, která je nedaňovým příjmem. Příjmy ze třídění odpadů jsou dalším velmi významným nedaňovým příjmem.

Tabulka č. 5 - Členění nedaňových příjmů dle jednotlivých položek (údaje jsou uvedeny v Kč)

Nedaňové příjmy	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost	SK/UR %
Vztahy k příspěvkovým organizacím				
Odvody z investičních fondů PO	17.255.694,00	17.479.480,00	17.479.480,00	100,00
Celkem za skupinu Vztahy k příspěvkovým organizacím	17.255.694,00	17.479.480,00	17.479.480,00	100,00

Příjmy z pokut				
Sankce vybírané odbory MěÚ	13.237.000,00	13.181.000,00	11.652.819,27	88,41
Sankce vybírané městskou policií	25.000,00	50.000,00	40.200,00	80,40
Celkem za skupinu Příjmy z pokut	13.262.000,00	13.231.000,00	11.693.019,27	88,38

Příjmy z pronájmů				
Pronájmy nebytových prostor (spravovaných úřadem)	6.652.436,00	6.660.879,50	6.667.596,16	100,10
Pronájem tomografu	37.510,00	37.510,00	37.510,00	100,00
Pronájmy pozemků (včetně hrobů)	1.693.48,00	1.693.048,00	1.706.302,60	100,78
Celkem za skupinu Příjmy z pronájmů	8.382.994,00	8.391.437,50	8.411.408,76	100,24

Příjmy z úroků				
Příjmy z úroků (včetně FRB)	4.342.288,16	6.142.288,16	5.955.811,51	96,96
Celkem za skupinu Příjmy z úroků	4.342.288,16	6.142.288,16	5.955.811,51	96,96

Příjmy z odpadů				
Příjmy za likvidaci odpadu – podnikatelé	100.490,00	410.490,00	373.168,01	90,91
Odměna od společnosti EKO-KOM	3.800.000,00	4.600.000,00	4.562.309,00	99,18
Sběrný dvůr – prodej tříděného odpadu	160.000,00	235.000,00	228.826,00	97,37
Převzetí odpadů ve sběrném dvoře	130.000,00	169.000,00	142.174,00	84,13
Celkem za skupinu Příjmy z odpadů	4.190.490,00	5.414.490,00	5.306.477,01	98,01

Příjmy za parkování				
Příjem z parkovacích karet	230.000,00	230.000,00	337.500,00	146,74
Příjem z parkovacích automatů	3.100.000,00	3.406.000,00	3.405.392,39	99,98
Celkem za skupinu Příjmy za parkování	3.330.000,00	3.636.000,00	3.742.892,39	102,94

Příjmy ze splátek FRB				
Splátky půjček z FRB	1.589.700,00	1.589.700,00	1.589.587,65	99,99
Celkem za skupinu Příjmy ze splátek FRB	1.589.700,00	1.589.700,00	1.589.587,65	99,99

Služby zajišťované úřadem				
Služby poskytované OSS	900,00	900,00	0,00	0,00
Služby poskytované OPŽ (kopírování)	1.000,00	2.000,00	1.640,00	82,00
Služby spojené s pronájmem hrob. míst	700.000,00	700.000,00	826.271,05	118,04
Služby poskytované FO (vedení účetnictví)	0,00	688.490,00	688.490,00	100,00
Služby poskytované DSS (kopie dokladů a výpisy z registrů)	0,00	6.235,67	1.290,00	20,69
Služby spojené s pronájmem nebytových prostor (OKT)	27.600,00	37.600,00	35.193,69	93,60
Celkem za skupinu Služby zajišťované úřadem	729.500,00	1.435.225,67	1.552.884,74	108,20

Vratky poskytnutých dotací, finančních výpomocí a záloh za energie				
Vratky dotací poskytnutých městem	15.000,00	303.089,00	303.089,00	100,00
Přijaté návratné finanční výpomoci od spolků.	0,00	50.000,00	50.000,00	100,00
Vratky záloh za energie (meziročně)	50.000,00	869.636,67	869.636,67	100,00
Celkem za skupinu Vratky poskytnutých dotací, finančních výpomocí a záloh za energie	65.000,00	1.222.725,67	1.222.725,67	100,00

Příjmy z podílů v obchodních společnostech				
Podíly z obchodních společností	350.000,00	775.000,00	775.000,00	100,00
Celkem za skupinu Příjmy z podílů v obchodních společnostech	350.000,00	775.000,00	775.000,00	100,00

Přijaté dary pro město				
Přijaté dary pro město	0,00	705.290,33	733.793,90	104,04
Celkem za skupinu Přijaté dary pro město	0,00	705.290,33	733.793,90	104,04

Příjmy z reklam				
Reklamní plochy v Galenu	3.000,00	3.000,00	3.000,00	100,00
Reklamy v Ústeckých listech	180.000,00	310.000,00	296.312,00	95,58
Reklamní plochy spravované MPO	457.752,00	457.752,00	432.413,00	94,46
Celkem za skupinu Příjmy z reklam	640.752,00	770.752,00	731.725,00	94,94

Příjmy z věcných břemen				
Příjmy z věcných břemen	350.000,00	740.000,00	550.814,47	74,43
Celkem za skupinu Příjmy z věcných břemen	350.000,00	740.000,00	550.814,47	74,43

Příjmy z nákladů řízení vedených úřadem				
Náklady řízení za všechny odbory	287.000,00	475.170,44	341.980,24	71,97
Celkem za skupinu Příjmy z nákladů řízení vedených úřadem	287.000,00	475.170,44	341.980,24	71,97

Příjmy z pojistného plnění				
Příjmy z pojistného plnění (smlouvy města)	0,00	250.259,00	253.287,00	101,21
Náhrady hasičům za účast při požárech	0,00	16.800,00	16.800,00	100,00
Celkem za skupinu Příjmy z pojistného plnění	0,00	267.059,00	270.087,00	101,13

Prodeje				
Zboží prodávané v infocentru	154.900,00	154.900,00	137.816,00	88,97
Příjem z prodeje krátkodobého a drobného dlouhodobého neinvestičního majetku	20.000,00	20.000,00	10.000,00	50,00
Prodej nalezených věcí	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00
Prodej receptů na omamné látky	6.506,00	6.506,00	0,00	0,00
Celkem za skupinu Prodeje	193.406,00	193.406,00	147.816,00	76,43

Kompensace výdajů vydaných městem				
Předsednictví SVJ Galen (odměna)	60.000,00	60.000,00	60.000,00	100,00
Kocianka (elektřina)	1.504,00	5.504,00	3.146,00	57,16
Mírové náměstí (energie)	7.000,00	5.948,50	16.411,00	275,88
Byt v hasičské zbrojnici (voda)	2.860,00	2.860,00	2.800,00	97,90
Wolkerovo údolí (elektřina)	0,00	1.000,00	242,00	24,20
Celkem za skupinu Kompensace výdajů vydaných městem	71.364,00	75.312,50	82.599,00	109,68

Ostatní příjmy				
Omylné platby – nelze vrátit	0,00	200,00	21,50	10,75
Kurzové rozdíly – příjmy	2.100,00	1.764,33	764,33	43,32
Celkem za skupinu Ostatní příjmy	2.100,00	1.964,33	785,83	40,00

Celkem za třídu Nedaňové příjmy	55.042.288,16	62.546.301,60	60.588.888,44	96,87
--	----------------------	----------------------	----------------------	--------------

Následující graf č. 6 zaznamenává vývoj nedaňových příjmů v letech 2018–2024.

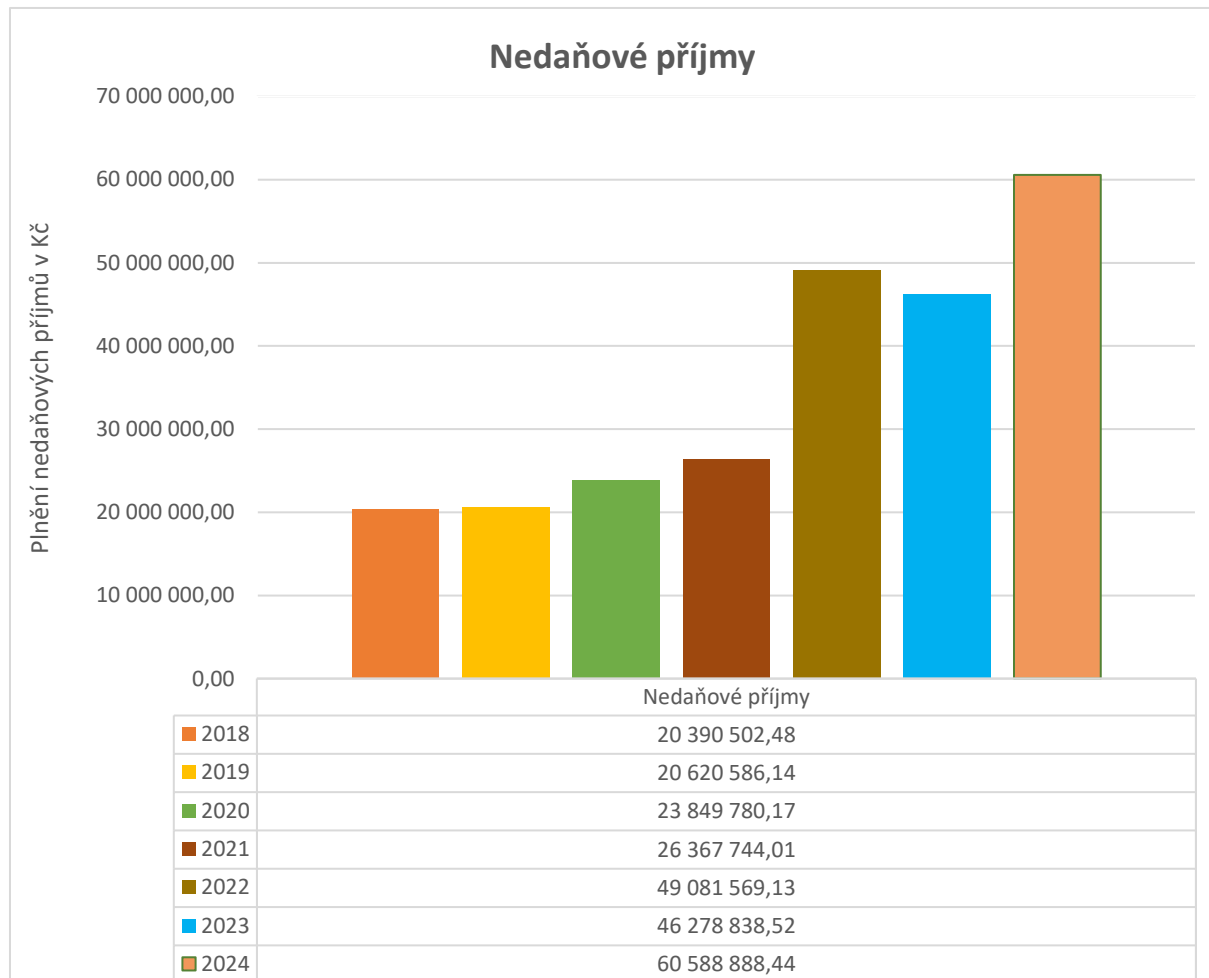
První významnější růst zaznamenáváme v roce 2020, kdy byla městu vrácena návratná finanční výpomoc ve výši 2,95 mil. Kč, kterou město v roce 2019 poskytlo ZŠ Komenského na krytí časového nesouladu mezi přijetím dotace a výdaji vynaloženými na úpravy učeben, které byly touto dotací kryty.

Na další růst příjmů v roce 2021 měly vliv příjmy z pronájmů (DDM ve IV. kvartálu) a také zvýšený výběr pokut.

Výrazný skok mezi roky 2021 a 2022 byl zdůvodněn výše – jedná se zejména o měření rychlosti a zvýšený výběr nájemného (DDM po celý rok). Pokles v roce 2023 je způsoben zejména nižšími příjmy ze sankcí v dopravě (radar).

Na významný růst nedaňových příjmů v roce 2024 mělo vliv pořízení dalšího zařízení k měření rychlosti a také zvýšený příspěvek na investice ve školní jídelně, který je na straně příjmů vyrovnán odvodem z investičního fondu.

Graf č. 6 – Nedaňové příjmy – vývoj 2018–2024



1.1.3. Kapitálové příjmy

Objem plnění kapitálových příjmů vychází zejména z rozhodnutí zastupitelstva. Z následující tabulky č. 6 vyplývá, že v roce 2024 nebyly plány na prodej majetku naplněny ani v jedné z rozpočtovaných položek.

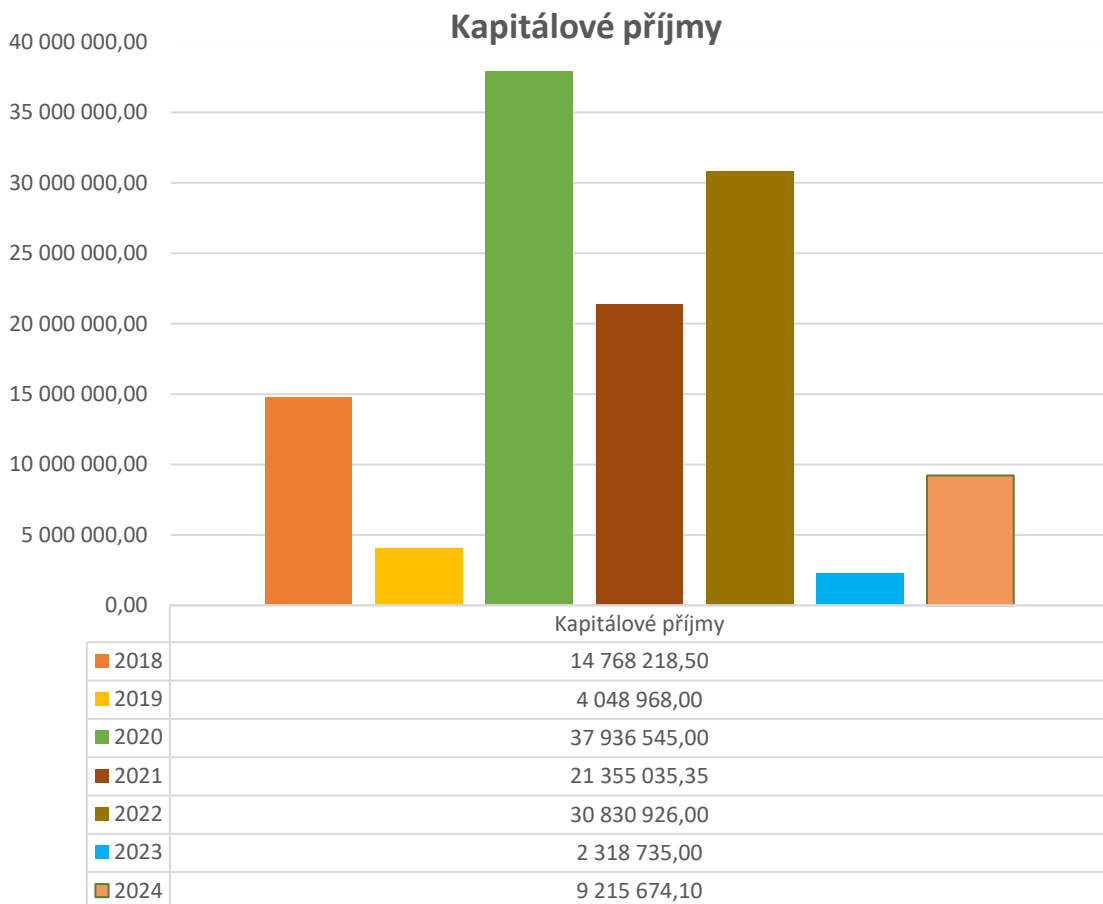
Tabulka č. 6 - Členění kapitálových příjmů dle jednotlivých položek (údaje jsou uvedeny v Kč)

Kapitálové příjmy	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost	SK/UR %
Příjmy z prodeje družstevních podílů	3.000.000,00	4.013.740,65	3.998.740,65	99,63
Příjmy z prodeje pozemků	16.575.200,00	16.575.200,00	4.321.933,45	26,07
Příjmy z prodeje bytů nebo částí domů	995.000,00	995.000,00	895.000,00	89,95
Celkem za skupinu	20.570.200,00	21.583.940,65	9.215.674,10	42,70

Následující tabulka a graf ukazují vývoj kapitálových příjmů v posledních letech.

Tabulka č. 7 – Kapitálové příjmy v letech 2019–2024 (údaje jsou uvedeny v Kč)

Kapitálové příjmy	Výsledek rok 2019	Výsledek rok 2020	Výsledek rok 2021	Výsledek rok 2022
Příjmy z prodeje pozemků	281.260,00	23.828.614,00	10.439.602,35	10 969.487,00
Příjmy z prodeje bytů nebo částí domů	2.605.567,00	345.500,00	0,00	11.317.498,00
Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku	0,00	0,00	60.000,00	500,00
Příjmy z prodeje družstevních podílů	1.162.141,00	13.762.431,00	10.855.433,00	8.543.441,00
Celkem	4.048.968,00	37.936.545,00	21.355.035,35	30.830.926,00
Kapitálové příjmy	Výsledek rok 2023	Výsledek rok 2024		
Příjmy z prodeje pozemků	1.469.926,00	4.321.933,45		
Příjmy z prodeje bytů nebo částí domů	0,00	89. 000,00		
Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku	27.500,00	0,00		
Příjmy z prodeje družstevních podílů	821.309,00	3.998.740,65		
Celkem	2.318.735,00	9.215.674,10		

Graf č. 7 – Kapitálové příjmy – vývoj 2018–2024

1.1.4. Přijaté transfery

Druhou nejvýznamnější částí příjmové strany rozpočtu jsou přijaté transfery. Transfery město získává z jiných rozpočtů, přičemž největší transfery plynou ze státního rozpočtu, následuje rozpočet Pardubického kraje. Pomocí transferů město zařazuje do rozpočtu i přebytky podnikatelské činnosti a úhrady od okolních obcí za výkon činností, které by jinak měly vykonávat tyto obce.

Tabulka č. 8 - Členění transferů dle zdrojů v letech 2019 až 2024 (údaje jsou uvedeny v Kč)

Transfery dle zdrojů	Výsledek rok 2019	Výsledek rok 2020	Výsledek rok 2021	Výsledek rok 2022
Dotace na výkon státní správy – souhrnný dotační vztah	24.552.300,00	26.549.800,00	27.578.300,00	27.354.000,00
Transfery z všeobecné pokladní správy státního rozpočtu – ostatní	531.030,00	18.430.315,00	3.797.967,72	1.953.012,16
Transfery ze státního rozpočtu – neinvestiční	15.473.677,82	22.165.992,44	23.565.876,98	11.781.630,06
Převody z vlastních fondů hospodářské činnosti města	6.599.480,00	11.123.000,00	3.450.000,00	4.977.600,00
Neinvestiční transfery od obcí ve správním obvodu	67.000,00	58.000,00	73.000,00	58.000,00
Převod z vlastních fondů	37.588,00	14.490,00	605,48	0,00
Transfery z Pardubického kraje – pro CSP a DD	33.777.000,00	33.290.000,00	38.244.000,00	35.501.000,00
Transfery z Pardubického kraje – ostatní	6.441.418,20	2.284.194,00	2.391.725,00	3.080.627,18
Transfery ze státního rozpočtu – investiční	9.494.095,65	35.099.013,98	22.074.322,68	4.374.723,19
Neinvestiční převody z národního fondu	698.891,05	770.564,09	0,00	0,00
Dotace ze státních fondů – investiční	0,00	780.760,00	0,00	2.277.889,60
Neinvestiční dotace ze státních fondů	0,00	0,00	447.029,00	0,00
Transfery z Pardubického kraje – investiční	0,00	0,00	0,00	325.000,00
Transfery celkem	97.672.480,72	150.566.129,51	121.622.826,86	91.683.482,19

Transfery dle zdrojů	Výsledek rok 2023	Výsledek rok 2024
Dotace na výkon státní správy – souhrnný dotační vztah	28.927.200,00	1.119.500,00
Transfery z všeobecné pokladní správy státního rozpočtu – ostatní	671.200,00	28.113.600,00
Transfery ze státního rozpočtu – neinvestiční	18.925.458,00	9.769.774,74
Převody z vlastních fondů hospodářské činnosti města	18.418.760,00	92.500,00
Neinvestiční transfery od obcí ve správním obvodu	106.854,00	6.346.980,00
Převod z vlastních fondů	0,00	0,00
Transfery z Pardubického kraje – pro CSP a DD	40.474.000,00	38.021.000,00
Transfery z Pardubického kraje – ostatní	3.208.980,00	3.011.862,00
Transfery ze státního rozpočtu – investiční	3.944.566,50	11.304.566,20
Neinvestiční převody z národního fondu	0,00	0,00
Dotace ze státních fondů – investiční	0,00	9.086.828,29
Neinvestiční dotace ze státních fondů	0,00	0,00
Transfery z Pardubického kraje – investiční	3.087.000,00	0,00
Transfery celkem	117.764.018,50	106.866.611,23

1.1.4.1. Dotace na výkon státní správy

Dotace na výkon státní správy, kterou městský úřad zajišťuje v přenesené působnosti (stavební a živnostenský úřad, ochrana životního prostředí, cestovní doklady, občanské a řidičské průkazy, evidence vozidel apod.), patří k nejvýznamnějším dotacím, které město pravidelně získává. V roce 2024 činila 28,11 mil. Kč (pro srovnání 24,55 mil. Kč v roce 2019; 26,55 mil. Kč v roce 2020; 27,58 mil. Kč v roce 2021; 27,35 mil. Kč v roce 2022, 28,93 mil. Kč v roce 2023).

1.1.4.2. Přijaté transfery z všeobecné pokladní správy státního rozpočtu

Ze všeobecné pokladní správy státního rozpočtu město získalo prostřednictvím transferů 1,12 mil. Kč. Jednalo se o dotace na pokrytí výdajů spojenou s volbami do Evropského parlamentu a volbami do krajského zastupitelstva.

Tabulka č. 9 – Přehled transferů přijatých z všeobecné pokladní správy státního rozpočtu (údaje jsou uvedeny v Kč)

Popis přijatého transferu	Výsledek rok 2019	Výsledek rok 2020	Výsledek rok 2021	Výsledek rok 2022
Příprava na sčítání lidu	23.030,00	27.685,00	0,00	0,00
Příprava a konání voleb do Evropského Parlamentu	508.000,00	0,00	0,00	0,00
Došetření TEA	0,00	6.630,00	0,00	0,00
Příprava voleb do Zastupitelstva Pardubického kraje	0,00	546.000,00	0,00	0,00
Kompenzace výpadku daňových příjmů	0,00	17.850.000,00	3.250.967,72	942.212,16
Příprava voleb do PSP ČR	0,00	0,00	547.000,00	0,00
Příprava voleb do zastupitelstva města	0,00	0,00	0,00	836.000,00
Příprava volby prezidenta ČR	0,00	0,00	0,00	174.800,00
Transfery z všeobecní pokladní správy státního rozpočtu celkem	531 030,00	18.430.315,00	3.797.967,72	1 953 012,16
Popis přijatého transferu	Výsledek rok 2023	Výsledek rok 2024		
Příprava na sčítání lidu	0,00	0,00		
Příprava a konání voleb do Evropského Parlamentu	0,00	564.000,00		
Příprava voleb do Zastupitelstva Pardubického kraje	0,00	555.500,00		
Kompenzace výpadku daňových příjmů	0,00	0,00		
Příprava voleb do PSP ČR	0,00	0,00		
Příprava voleb do zastupitelstva města	0,00	0,00		
Příprava volby prezidenta ČR	671.200,00	671.200,00		
Transfery z všeobecní pokladní správy státního rozpočtu celkem	671.200,00	1.119.500,00		

1.1.4.3. Neinvestiční dotace ze státního rozpočtu

Neinvestiční dotace ze státního rozpočtu činily 9,77 mil. Kč, meziročně se snížily o 9,16 mil. Kč. Rozdíl je způsoben zejména tím, že v roce 2024 město neobdrželo žádnou průtokovou dotaci z Operačního programu Jan Amos Komenský (v roce 2023 to bylo 11,14 mil. Kč). Více než polovinu neinvestičních státních dotací tvoří dotace na výkon činnosti v oblasti sociálně právní ochrany dětí (5,98 mil. Kč).

Tabulka č. 10 – Přehled transferů přijatých ze státního rozpočtu (údaje jsou uvedeny v Kč)

Popis přijatého transferu	Výsledek rok 2021	Výsledek rok 2022	Výsledek rok 2023	Výsledek rok 2024
Dotace do oblasti péče o památky				
Dotace na regeneraci městské památkové rezervace a městské památkové zóny	1.665.000,00	1.114.890,00	775.000,00	1.075.000,00
Dotace do sociální oblasti				
Dotace na výkon činnosti obce s rozšířenou působností v oblasti sociálně právní ochrany dětí	5.313.275,00	4.984.000,00	5 190.000,00	5.978.310,74
Příspěvek na výkon sociální práce (s výjimkou sociálně-právní ochrany dětí)	835.267,00	752.677,00	639.836,00	506.765,00
Obec přátelská rodině a seniorům – dotace na projekt	0,00	0,00	0,00	585.902,00
Státní příspěvek na výkon péčovské péče	48.000,00	170.000,00	178.200,00	178.200,00
Projekt Podpora rozvoje sociální práce města Ústí nad Orlicí (do roku 2022)	644.557,68	388.316,06	0,00	0,00
Dotace na pracovní místo na odboru dopravy	135.000,00	60.000,00	0,00	0,00
Dotace do kulturní oblasti				
Kocianova houslová soutěž	100.000,00	100.000,00	230.000,00	180.000,00
České vize	490.000,00	550.000,00	600.000,00	570.000,00
Krajské postupové přehlídky scénického tance	0,00	100.000,00	0,00	0,00
Dotace knihovně				
Zavádění knihovního systému Koha	0,00	0,00	0,00	27.000,00
Obnova výpočetní techniky ve studovně	0,00	0,00	0,00	120.000,00
Zálohovací zařízení NAS pro zabezpečení serverů MěK Ústí n. Orlicí	28.000,00	0,00	0,00	0,00

Dotace do oblasti požární ochrany				
Neinvestiční transfery podle § 27 zákona č. 133/1985 Sb., o požární ochraně	55.422,00	44.093,00	26.784,00	36.956,00
Dotace do městských lesů				
Příspěvek na obnovu, zajištění a výchovu porostů v městských lesích	0,00	749.320,00	147.000,00	511.641,00
Příspěvek na zmírnění kůrovcové kalamity	0,00	420.344,00	0,00	0,00
Dotace do oblasti školství a vzdělávání				
Dotace pro školy v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání	3.417.565,00	0,00	0,00	0,00
Dotace pro školy v rámci Operačního programu Jan Amos Komenský	0,00	2.238.239,00	11.138.611,00	0,00
Dotace na soutěže (DDM)	48.500,00	0,00	0,00	0,00
Dotace pro městskou policii				
Dotace na mimořádné ohodnocení strážníků městské policie	75.000,00	0,00	0,00	0,00
Dotace na zmírnění dopadů epidemie COVID				
Provozy sociálních služeb – COVID	10.579.354,00	0,00	0,00	0,00
Dotace na mimořádné odměny pracovníků odboru sociálních služeb	88.308,00	0,00	0,00	0,00
Dotace do oblasti životního prostředí				
Dotace z programu péče o krajinu	42.628,30	81.444,00	0,00	0,00
Příspěvek na ekologické a k přírodě šetrné technologie	0,00	28.307,00	0,00	0,00
Neinvestiční dotace ze státního rozpočtu	23.565.876,98	11.781.630,06	18.925.458,00	9.769.774,74

1.1.4.4. Odvod přebytku z hospodářské činnosti města

Město Ústí nad Orlicí hospodaří s byty a nebytovými prostory v rámci příkazní smlouvy, kterou uzavřelo se společností Tepvos spol. s r. o. Hospodaření probíhá mimo rozpočet města. Rozpočtem určené přebytky z této podnikatelské činnosti jsou příjmem rozpočtu města.

Další oblastí, ve které město vykonává podnikatelskou činnost, je oblast správy městských lesů.

Stejně jako odvody z podnikatelské činnosti se účtuje i převod daně z příjmů právnických osob, která byla vypočtena v podnikatelské činnosti. V roce 2023 daň činila 3,28 mil. Kč, v roce 2024 2,60 mil. Kč.

Celkem bylo v roce 2024 do rozpočtu města převedeno do rozpočtu z podnikatelské činnosti 6,35 mil. Kč.

1.1.4.4.1. Hospodaření s byty a nebytovými prostory

Odvod z podnikatelské činnosti se stanoví ve výši přibližně odpovídající výdajům rozpočtu města spojeným s oblastí bytů a nebytových prostor. Tato částka se vypočetla jako součet odhadu výše části osobních výdajů městského úřadu, které byly vynaloženy v této oblasti a uhrazených splátek z úvěru na výstavbu stabilizačních bytů na Dukle.

Výnosy z hospodářské činnosti jsou alokovány na mimorozpočtovém bankovním účtu hospodářské činnosti, jehož zůstatek na konci roku 2024 činil 4,86 mil. Kč, vedle toho je dalších 17,43 mil. Kč uloženo na dvou termínovaných vkladech.

1.1.4.4.2. Hospodaření v městských lesích

Druhá oblast, ve které město vyvíjí podnikatelskou činnost, jsou městské lesy.

Výnosy z podnikatelské činnosti jsou alokovány na mimorozpočtovém bankovním účtu hospodářské činnosti městských lesů, jehož zůstatek ke konci roku 2024 činil 4,38 mil. Kč.

Tabulka č. 11 – Přehled transferů z hospodářské činnosti města (údaje jsou uvedeny v Kč)

Popis přijatého transferu	Výsledek rok 2021	Výsledek rok 2022	Výsledek rok 2023	Výsledek rok 2024
Bytové hospodářství a nebytové prostory	750.000,00	2.043.600,00	13.188.130,00	2.043.600,00
Lesy	2.700.000,00	2.934.000,00	1 948.000,00	1.700.000,00
Úhrada daně z příjmů z podnikatelské činnosti	0,00	0,00	3.282.630,00	2.603.380,00
Převody z vlastních fondů hospodářské činnosti města (4131)	3.450.000,00	4.977.600,00	18.418.760,00	6.346.980,00

1.1.4.5. Transfery od obcí ve správním obvodu ORP Ústí nad Orlicí

Podle § 63 zákona o obcích mohou obce, jejichž orgány vykonávají přenesenou působnost ve stejném správním obvodu obce s rozšířenou působností, uzavřít veřejnoprávní smlouvu, podle níž budou orgány jedné obce vykonávat přenesenou působnost nebo část přenesené působnosti pro orgány jiné obce, která je účastníkem veřejnoprávní smlouvy. Tohoto ustanovení využívají i některé obce ve správním obvodu ORP Ústí nad Orlicí, pro které městský úřad zajišťuje projednávání přestupků. Jednu veřejnoprávní smlouvu má město uzavřenou k vzájemné spolupráci při plnění úkolů jednotky požární ochrany.

Tabulka č. 12 – Přehled transferů z rozpočtů obcí ve správním obvodu ORP Ústí nad Orlicí (údaje jsou uvedeny v Kč)

Popis přijatého transferu	Výsledek rok 2019	Výsledek rok 2020	Výsledek rok 2021	Výsledek rok 2022
Činnost přestupkové komise	57.000,00	48.000,00	63.000,00	48.000,00
Činnost jednotky sboru dobrovolných hasičů	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Neinvestiční transfery od obcí	67.000,00	58.000,00	73.000,00	58.000,00
Popis přijatého transferu	Výsledek rok 2023	Výsledek rok 2024		
Činnost přestupkové komise	96.854,00	82.500,00		
Činnost jednotky sboru dobrovolných hasičů	10.000,00	10.000,00		
Neinvestiční transfery od obcí	106.854,00	92.500,00		

1.1.4.6. Přijaté transfery z rozpočtu Pardubického kraje

Druhým nejvýznamnějším zdrojem dotací je rozpočet Pardubického kraje, ze kterého město čerpalo celkem 41,03 mil. Kč. Nejvýznamnější položku tvoří dotace pro Domov důchodců a Centrum sociální péče v celkové výši 38,02 mil. Kč.

Tabulka č. 13 – Přehled transferů z rozpočtu Pardubického kraje pro DD a CSP (údaje jsou uvedeny v Kč)

Popis přijatého transferu	Výsledek rok 2021	Výsledek rok 2022	Výsledek rok 2023	Výsledek rok 2024
Transfer pro Domov důchodců a Centrum sociální péče	38.244.000,00	35.501.000,00	40.474.000,00	38.021.000,00

Dotace poskytnuté krajem v roce 2024 byly v obdobné výši, jako v předchozích letech.

Tabulka č. 14 – Přehled transferů z rozpočtu Pardubického kraje – ostatní dotace (údaje jsou uvedeny v Kč)

Popis přijatého transferu	Výsledek rok 2021	Výsledek rok 2022	Výsledek rok 2023	Výsledek rok 2024
Dotace do oblasti požární ochrany				
Dotace na pořízení zásahových obleků pro hasiče	0,00	0,00	0,00	27.000,00
Dotace na pořízení elektrocentrál	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00
Dotace na pořízení batohu s vybavením na lesní požáry	0,00	0,00	0,00	25.000,00
Dotace na pořízení příslušenství k dýchací technice	30.000,00	0,00	0,00	0,00

Dotace do kulturní oblasti				
Dotace na výkon regionální funkce knihovny	1.978.000,00	2.576.000,00	2.570.000,00	2.514.000,00
Krajské postupové přehlídky scénického tance	20.000,00	20.000,00	20.000,00	25.000,00
Herranova violoncellová soutěž	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Videosalon, České vize	40.000,00	40.000,00	45.000,00	50.000,00
Kocianova houslová soutěž	50.000,00	50.000,00	70.000,00	90.000,00
Vybavení depozitářů zvlhčovači – dotace pro muzeum	0,00	0,00	0,00	60.000,00
Restaurování textilních předmětů – dotace pro muzeum	0,00	0,00	0,00	30.000,00
Dotace do oblasti rozvoje cestovního ruchu				
Dotace na zlepšení služeb poskytovaných infocentrem	63.725,00	96.131,00	96.131,00	131.525,00
Revitalizace turistického okruhu	0,00	0,00	105.000,00	0,00
Dotace do oblasti školství a vzdělávání				
Dotace pro školy v rámci Operačního programu potravinové a materiální pomoci	0,00	13 496,18	28.980,00	39.337,00
Činnost lezeckých kroužků DDM Duha	10.000,00	10.000,00	15.000,00	15.000,00
Dotace do oblasti péče o památky				
Knapovec, hřbitovní kaple Zmrtvýchvstání Páně – zpracování projektové dokumentace na obnovu kaple	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00
Kapličky – regenerace	200.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00
Ostatní neinvestiční dotace z Pardubického kraje (4122) - ostatní	2.391.725,00	3.080.627,18	3.208.980,00	3.011.862,00

1.1.4.7. Investiční dotace ze státních fondů

V roce 2024 obdrželo město investiční dotaci zateplení fasády budovy čp. 11 (ZŠ Komenského) ve výši 9,09 mil. Kč.

1.1.4.8. Investiční dotace ze státního rozpočtu

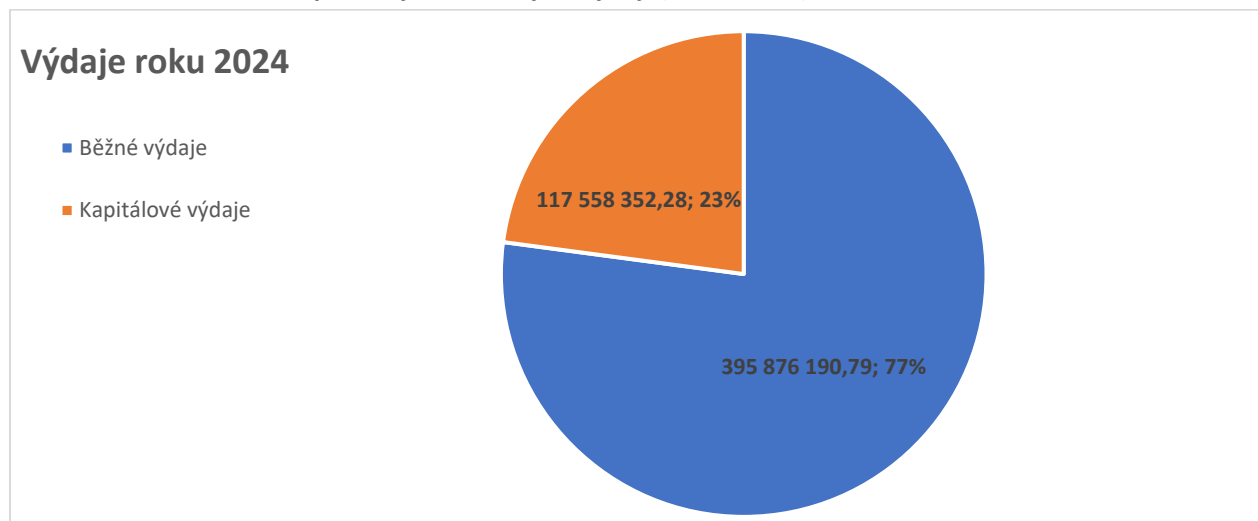
V roce 2024 město obdrželo investiční dotace ze státního rozpočtu v celkové výši 11,30 mil. Kč.

Tabulka č. 15 – Přehled investičních dotací ze státního rozpočtu (údaje jsou uvedeny v Kč)

Popis přijatého transferu	Výsledek rok 2021	Výsledek rok 2022	Výsledek rok 2023	Výsledek rok 2024
Dotace na zateplení budov úřadu čp. 219 a čp. 1405	0,00	0,00	3.944.566,50	0,00
Požární signalizace v domově důchodců	0,00	0,00	0,00	2.143.809,85
Dotace na DDM (revitalizace brownfield)	21.297.625,83	0,00	0,00	0,00
Dotace na rekonstrukci Haly Švach	776.696,85	3.924.723,19	0,00	0,00
Dotace na automobil pro hasiče v Knapovci	0,00	450.000,00	0,00	0,00
Dotace na vybavení stavebních úřadů	0,00	0,00	0,00	327.831,35
Dotace na architektonickou soutěž – Kulturní dům – modernizace (konceptní studie)	0,00	0,00	0,00	380.000,00
Dotace na hřiště u ZŠ Bří Čapků	0,00	0,00	0,00	8.452.925,00
Investiční dotace ze státního rozpočtu	22.074.322,68	4.374.723,19	3.944.566,50	11.304.566,20

1.2. Údaje o plnění rozpočtu výdajů dle druhového členění

Výdaje roku 2024 činily 513,43 mil. Kč, z toho 395,87 mil. Kč činily běžné výdaje a 117,56 mil. Kč kapitálové výdaje. Plnění rozpočtu v oblasti běžných výdajů vůči upravenému rozpočtu bylo na konci roku 89,66 %, plnění kapitálových výdajů vůči upravenému rozpočtu bylo 60,85 %. Porovnání běžných a kapitálových výdajů je provedeno v tabulce č. 1.

Graf č. 8 - Poměr mezi kapitálovými a běžnými výdaji (skutečnost)

1.2.1. Běžné výdaje

Běžné výdaje jsou z největší části tvořeny příspěvků a dotacemi, které město převádí zřízeným příspěvkovým organizacím a spolkům. Následují provozní a osobní výdaje. Celkový přehled běžných výdajů v posledních letech přináší následující tabulka.

Na vývoj běžných výdajů působily v uplynulých letech zejména vnější vlivy.

Nejistá ekonomická situace roku 2020 způsobená epidemií covidu přinesla meziroční snížení zejména u provozních výdajů. V roce 2021 se pak běžné výdaje zvýšily ve všech oblastech. K poklesu došlo pouze u daní a poplatků do státního rozpočtu. Na to měla vliv vrátka DPH, kterou město obdrželo při změně režimu DPH u tehdy probíhající stavby DDM. Provozní výdaje a příspěvky příspěvkovým organizacím se v roce 2021 skokově zvedly v důsledku výrazného růstu cen energií. I v roce 2022 znovu navyšovaly všechny oblasti běžných výdajů tentokrát hlavně v důsledku vysoké inflace.

V souvislosti s inflací i v roce 2023 všechny běžné výdaje opět rostly, na to, že došlo k navýšení výdajů označených jako ostatní, mělo vliv vrácení kupní ceny za administrativní budovu Perly 01 (6,2 mil. Kč).

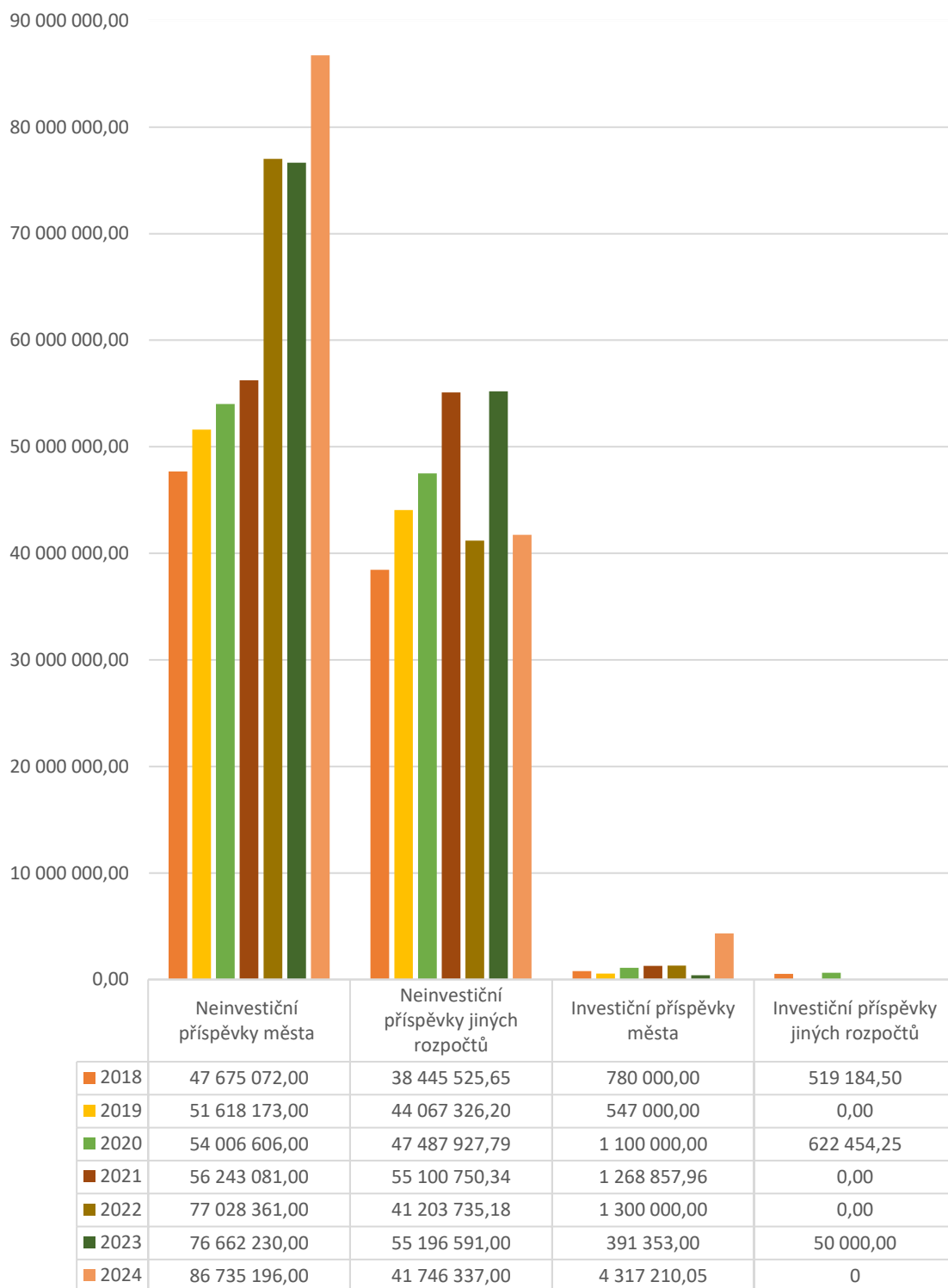
V roce 2024 zaznamenáváme pokles osobních výdajů, který je způsoben změnou účetní metodiky, k faktickému poklesu osobních výdajů nedošlo. Mírný pokles provozních výdajů způsobily zejména nižší ceny energií. Celkový meziroční pokles běžných výdajů činí 15,03 mil. Kč.

Tabulka č. 16 – Přehled běžných výdajů (údaje jsou uvedeny v Kč)

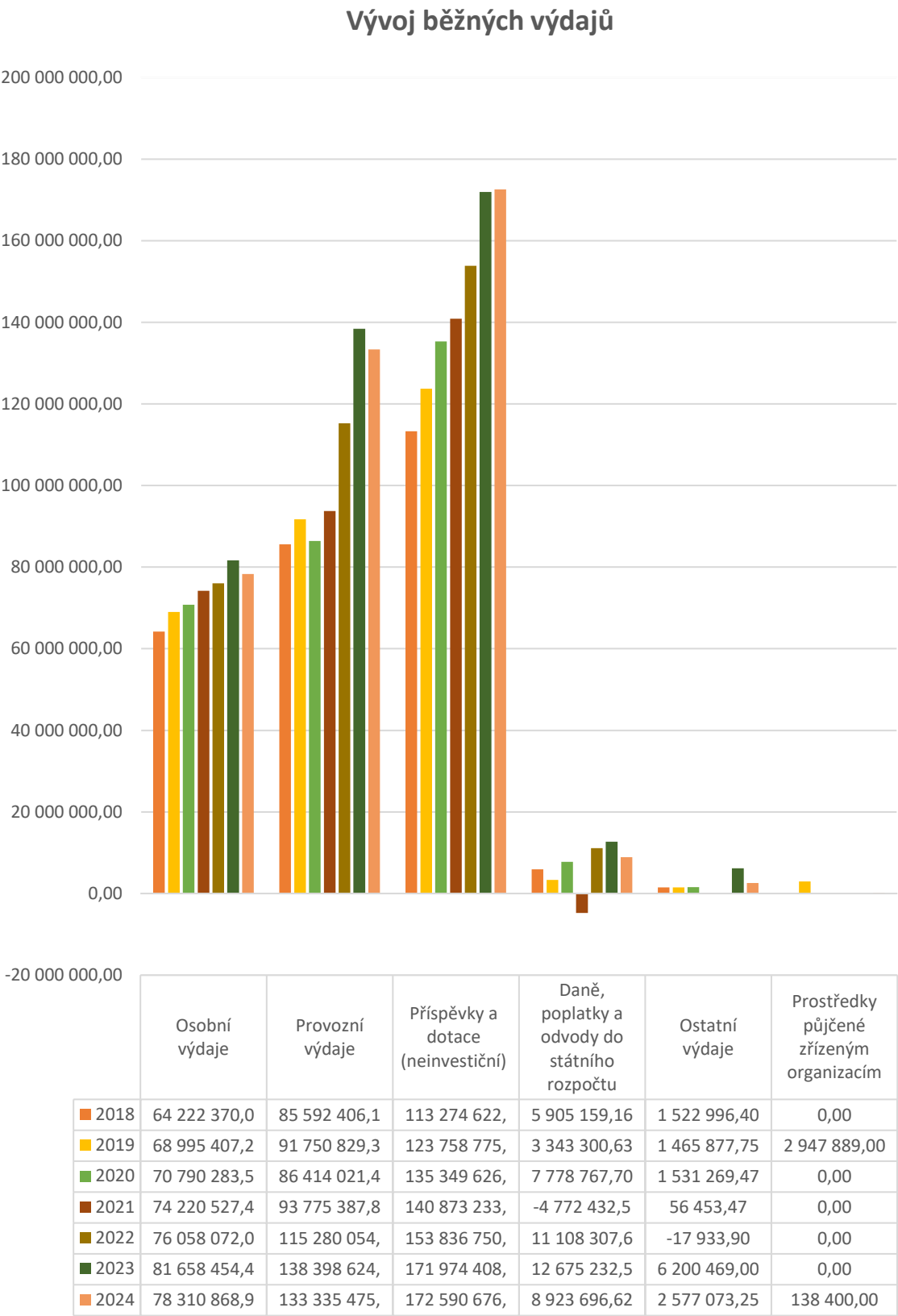
Běžné (provozní) výdaje	Výsledek rok 2019	Výsledek rok 2020	Výsledek rok 2021	Výsledek rok 2022
Osobní výdaje	68.995.407,20	70.790.283,51	74.220.527,48	76.058.072,03
Provozní výdaje	91.750.829,30	86.414.021,45	93.775.387,87	115.280.054,38
Příspěvky a dotace (neinvestiční)	123.758.775,79	135.349.626,26	140.873.233,34	153.836.750,78
Daně, poplatky a odvody do státního rozpočtu	3.343.300,63	7.778.767,70	-4.775.768,98	11.108307,64
Ostatní výdaje	1.465.877,75	1.531.269,47	56.453,47	- 17.933,90
Prostředky půjčené zřízeným organizacím	2.947.889,00	0,00	0,00	0,00
Celkem	292.262.079,67	301.863.968,39	304.149.833,18	356.265.250,93
Běžné (provozní) výdaje	Výsledek rok 2023	Výsledek rok 2024		
Osobní výdaje	81.658.454,44	78.310.866,98		
Provozní výdaje	138.398.624,28	133.322.746,19		
Příspěvky a dotace (neinvestiční)	171.974.408,76	172.603.405,75		
Daně, poplatky a odvody do státního rozpočtu	12.675.232,58	8.923.696,62		
Ostatní výdaje	6.200.469,00	2.577.073,25		
Prostředky půjčené zřízeným organizacím	0,00	138.400,00		
Celkem	410.907.189,06	395.876.188,79		

Graf č. 9 – Příspěvky a transfery příspěvkovým organizacím zřízeným městem

Vývoj příspěvků a transferů pro příspěvkové organizace



Graf č. 9 – Běžné výdaje – vývoj 2018–2024



1.2.2. Kapitálové výdaje

Kapitálové (investiční) výdaje jsou výdaje města na pořízení nového a obnovu stávajícího majetku, jako např. zařízení, pozemků, nemovitostí a technického vybavení.

Přehled kapitálových výdajů v druhovém členění je zaznamenán v tabulce č. 17.

Tabulka č. 17 – Přehled investičních výdajů v druhovém členění (údaje jsou uvedeny v Kč)

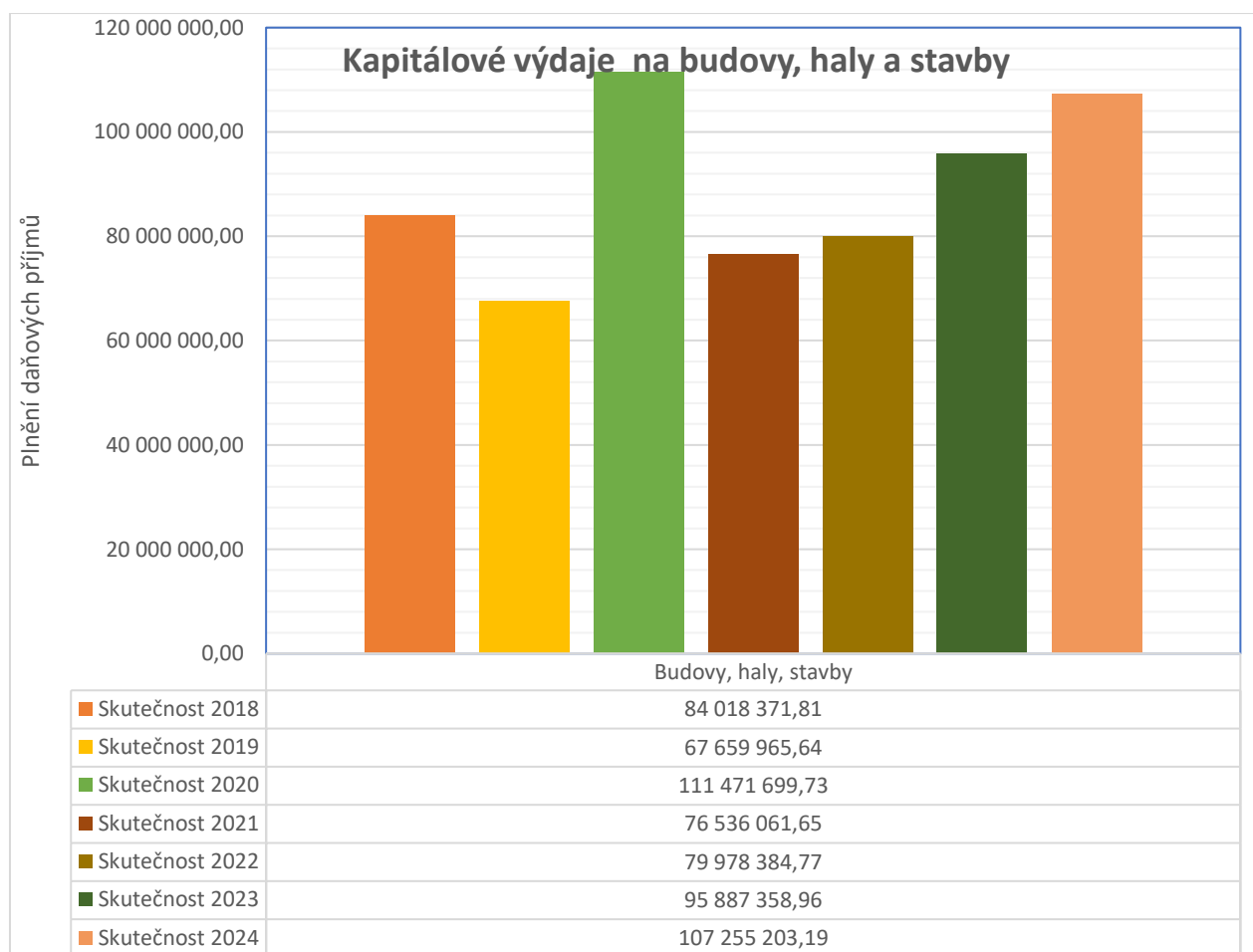
Kapitálové výdaje	Výsledek rok 2019	Výsledek rok 2020	Výsledek rok 2021	Výsledek rok 2022
Software	1.205.160,00	722.585,21	148.690,00	84.579,00
Nehmotný majetek	62.400,00	149.435,00	496.221,00	60.000,00
Budovy, haly, stavby	67.659.965,64	111.471.699,73	76.536.061,65	79.978.384,77
Stroje, přístroje, zařízení	6.336.216,59	800.008,10	1.736.756,61	1.321.685,11
Dopravní prostředky	582.201,39	0,00	48.605,70	1.525.854,00
Kulturní předměty	0,00	0,00	459.800,00	459.800,00
Pozemky	220.560,00	4.035.370,00	0,00	1.653.370,00
Investiční dotace a transfery	1.958.280,00	2.123.794,25	1.584.197,96	6.953.462,82
Celkem	78.024.783,62	119.302.892,29	81.010.332,92	92.634.396,84
Kapitálové výdaje	Výsledek rok 2023	Výsledek rok 2024		
Software	319.385,10	1.152.540,00		
Nehmotný majetek	156.332,00	663.080,00		
Budovy, haly, stavby	95.887.358,96	107.255.203,19		
Stroje, přístroje, zařízení	2.186.600,05	604.436,84		
Dopravní prostředky	742.210,00	821.414,20		
Kulturní předměty	0,00	0,00		
Pozemky	45.414,00	413.540,00		
Investiční dotace a transfery	3.409.822,00	6.648.138,05		
Celkem	102.854.121,11	117.558.352,28		

V upraveném rozpočtu dosahovaly kapitálové výdaje 193,20 mil. Kč, ve skutečnosti byly realizovány investiční výdaje v celkové částce 117,56 mil. Kč. Rozdíl mezi upraveným rozpočtem a skutečností činí 75,64 mil. Kč

Tuto skutečnost lze zdůvodnit zejména následujícími fakty:

- do roku 2025 byla přesunuta částka 15,36 mil. Kč na revitalizaci parku u Roškotova divadla,
- do roku 2025 byla přesunuta částka 12,25 mil. Kč na výstavbu technické infrastruktury na Nové Dukle,

- do roku 2025 byla přesunuta částka 7,42 mil. Kč na rekonstrukci sportovního areálu v ulici U Hřiště,
- do roku 2025 byla přesunuta částka 5,88 mil. Kč na zateplení fasády ZŠ Komenského,
- do roku 2025 bylo přesunuto 5,17 mil. Kč poskytnutí investiční dotace na výstavbu kuželny,
- do roku 2025 byla přesunuta částka 2,47 mil. Kč na tenisovou halu,
- do roku 2025 byla přesunuta částka 2,35 mil. Kč na odkup technické infrastruktury v ulici U Letiště,
- do roku 2025 byla přesunuta částka 2,29 mil. Kč na pořízení fotovoltaiky na MŠ Na Výsluní,
- do roku 2025 byla přesunuta částka 2,27 mil. Kč na úpravu křižovatky a zatrubnění potoka v Černovíře,
- do roku 2025 byla přesunuta částka 2,26 mil. Kč na pořízení fotovoltaiky na MŠ Na Výsluní,
- do roku 2025 byla přesunuta částka 2,25 mil. Kč na nové infocentrum,
- do roku 2025 byla přesunuta částka 2,25 mil. Kč na rozvoj kamerového systému,
- do roku 2025 byla přesunuta částka 1,96 mil. Kč na nákup pozemků,
- do roku 2025 byla přesunuta částka 1,82 mil. Kč na vnitřní rozvody v budově úřadu v Dělnické ulici,
- do roku 2025 byla přesunuta částka 1,65 mil. Kč na stavební úpravy čp. 219 a čp. 1405 atd.

Graf č. 10 – Kapitálové výdaje na budovy haly a stavby – vývoj 2018–2024

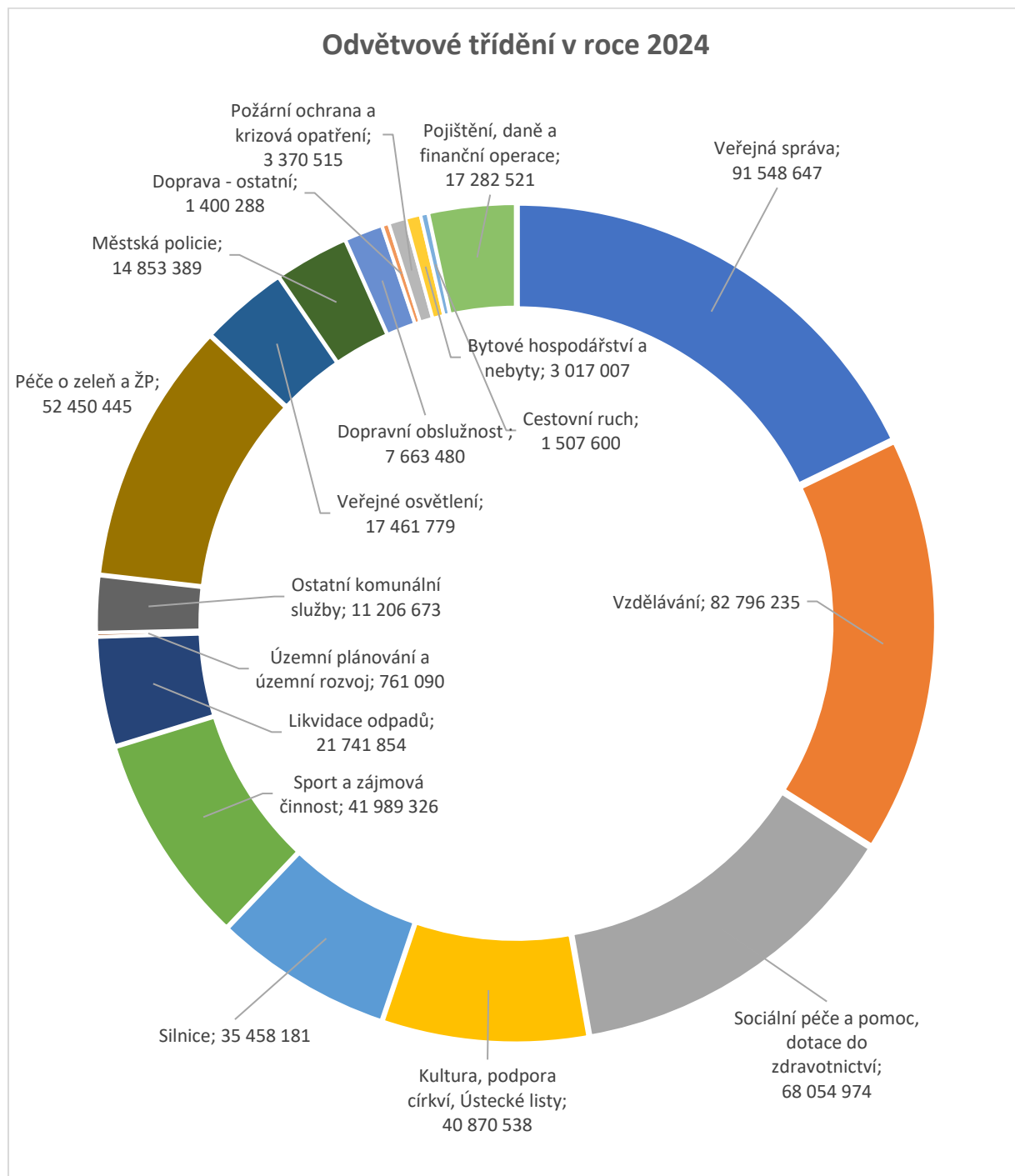
Tabulka č. 18 – Přehled nejvýznamnějších investičních výdajů (údaje jsou uvedeny v Kč, řazeno dle výše upraveného rozpočtu)

Výdaje do nemovitostí	Upravený rozpočet	Skutečnost
Stavební úpravy čp. 219 a čp. 1405	38.865.770,00	38.712.038,81
Ulice Jana a Josefa Kovářů a ulice Zeinerova – rekonstrukce	13.340.308,63	13.287.496,43
Perla 01 - veřejná infrastruktura	8.440.000,00	8.126.491,94
Domov důchodců – EZS budova A	8.000.000,00	227.449,75
Hasičská zbrojnice Černovír – přístavba	7.500.000,00	7.378.030,79
Nová Dukla – výstavba technické infrastruktury	7.480.000,00	6.967.708,61
Park u Roškotova divadla – revitalizace	6.000.000,00	1.460.942,74
ZŠ Komenského – stavební úpravy	3.099.489,15	86.271,00
Sportovní areál SDH Černovír – rozvoj areálu	2.885.381,00	2.843.854,13
Ulice Kolmá	2.637.076,94	128.260,00
Ulice Heranova – rozšíření parkovacích ploch (u kotelny)	2.527.601,94	2.527.601,94
Domov důchodců – rozšíření areálu a stavební úpravy (projektová dokum.)	2.500.000,00	153.367,50
Budova radnice čp. 16 - nové infocentrum	2.500.000,00	43.560,00
ZŠ Komenského – zateplení fasády budovy čp. 11	2.339.000,00	137.940,00
Perla 01 - veřejná prostranství	2.282.000,00	563.403,00
Budova MěÚ čp. 1405 - rekonstrukce vnitřních rozvodů a sociálního zařízení	2.150.000,00	78.692,35
Tenisová hala	1.850.000,00	663.080,00
Ulice Wolkerova – výstavba chodníku	1.600.000,00	1.594.662,76
Parkovací dům	1.479.000,00	302.500,00
Ulice Polská a náměstí Svobody – rekonstrukce (projektová dokumentace)	800.000,00	0,00
Kulturní dům – modernizace	700.000,00	179.420,00
Fotovoltaiky	598.950,00	450.604,00
Ulice 17. listopadu a Lochmanova	442.000,00	0,00
Školní jídelna v budově OSSZ	407.822,00	72.600,00
Ulice Bří Čapků – rekonstrukce	393.405,55	393.405,55
Sídliště Hylváty – revitalizace I. etapa "Sever" (zahájení akce)	200.000,00	-4.982,20
Sportovní areál v ulici U Hřiště – rekonstrukce	160.000,00	157.300,00
MŠ Na Výsluní – rekonstrukce kuchyně	137.400,00	137.400,00
Ulice Husova – rekonstrukce	102.850,00	0,00

1.2.3. Údaje o plnění rozpočtu výdajů v odvětvovém členění dle rozpočtové skladby

Následující grafy a tabulka přinášejí vyhodnocení celkových výdajů podle odvětvového třídění rozpočtové skladby. V roce 2024 patřilo největší procento výdajů (17,83 %) veřejné správě. Další v pořadí je vzdělávání (16,13 %), následuje oblast sociální (13,25 %). Na procentní podíly jednotlivých odvětví měly významný vliv investiční výdaje (např. rekonstrukce budov úřadu, škol atd.).

Graf č. 11 – Výdaje v odvětvovém členění



Tabulka č. 19 – Odvětvové třídění výdajů a jejich meziroční porovnání (údaje jsou uvedeny v Kč)

Výdaj	Skutečnost 2021	v %	Skutečnost 2022	v %	Skutečnost 2023	v %	Skutečnost 2024	v %
Veřejná správa	77.855.861	20,21	87.974.984	19,60	139.956.983	27,24	91.548.647	17,82
Vzdělávání	77.453.379	20,11	51.972.268	13,49	53.090.893	10,33	82.796.235	16,12
Sociální péče a pomoc, dotace do zdravotnictví	63.269.891	16,43	60.686.387	15,76	59.535.452	11,59	68.054.974	13,25
Kultura, podpora církví, Ústecké listy	32.070.119	8,33	37.194.472	9,66	42.757.301	8,32	40.870.538	7,96
Silnice a další komunikace	25.966.388	6,74	56.116.852	14,57	50.150.493	9,76	35.458.181	6,90
Sport a zájmová činnost	23.141.919	6,01	31.573.805	8,20	29.987.288	5,84	41.989.326	8,17
Likvidace odpadů	16.309.172	4,23	17.969.477	4,67	19.717.087	3,84	21.741.854	4,23
Ostatní komunální služby	15.601.189	4,05	22.486.118	5,84	20.487.043	3,99	11.967.763	2,33
Péče o zeleň a ŽP	13.664.398	3,55	15.752.017	4,09	16.368.272	3,19	52.450.445	10,21
Veřejné osvětlení	13.289.104	3,45	15.664.825	4,07	16.845.379	3,28	17.461.779	3,40
Městská policie	13.067.073	3,39	14.376.152	3,73	16.072.916	3,13	14.853.389	2,89
Dopravní obslužnost	5.333.279	1,38	5.821.160	1,51	6.002.190	1,17	6.765.660	1,32
Doprava – ostatní	5.092.244	1,32	1.174.295	0,30	1.814.851	0,35	2.298.108	0,45
Požární ochrana, ochrana obyvatelstva a krizová opatření	3.379.495	0,88	8.508.408	2,21	15.187.614	2,96	3.370.515	0,66
Bytové hospodářství a nebytové prostory	1.482.355	0,38	800.983	0,21	468.707	0,09	3.017.007	0,59
Cestovní ruch	1.325.455	0,34	1.906.861	0,50	1.785.695	0,35	1.507.600	0,29
Pojištění, daně a finanční operace	-3.141.156	-0,82	18.920.583	4,91	23.533.837	4,58	17.282.521	3,36

Z předchozí tabulky je zřejmé, že zajištění veřejné správy a sociální péče, školství a údržba a obnova komunikací patří k odvětvím, která jsou finančně nejnáročnější. Následují výdaje na kulturu a sport. I z odvětvového třídění je znatelné, že se do plnění rozpočtu promítly zvýšené ceny energií.

2. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtu kraje

Vyúčtování finančních vztahů k dalším rozpočtům je předmětem kapitoly 1.1.4. Přijaté transfery.

3. Tvorba a použití fondů

3.1. Peněžní a rozpočtový fond

Město tvoří pouze jeden peněžní rozpočtový fond, a to fond sociální. Sociální fond byl v roce 2024 tvořen a čerpán v souladu se Statutem sociálního fondu Města Ústí nad Orlicí. Je tvořen 3 % z vyplacených mzdových prostředků (v roce 2024 1.786.301,02 Kč). Stav fondu:

- k 31.12.2018 byl 281.812,59 Kč,
- k 31.12.2019 byl 97.934,98 Kč,
- k 31.12.2020 byl 1.690,84 Kč,
- k 31.12.2021 byl 9.417,19 Kč,
- k 31.12.2022 byl 92.445,17 Kč,
- k 31.12.2023 byl 279.554,71 Kč,
- k 31.12.2024 byl 85.120,08 Kč.

Fond je určen k zabezpečení kulturních a sociálních potřeb zaměstnanců města a uvolněných členů zastupitelstva města. Z fondu jsou hrazeny zejména příspěvky na penzijní pojištění a příspěvky na závodní stravování.

3.2. Nepeněžní a mimorozpočtový fond

Město do konce roku 2024 pouze tvořilo jeden nepeněžní a mimorozpočtový fond. Jednalo se o Fond rozvoje lesního hospodářství. Tento fond byl k 31.12.2024 zrušen.

4. Stav finančních prostředků na účtech

Ke konci roku 2023 mělo město vedle prostředků na běžných účtech dalších 35 mil. Kč na termínovaném vkladu, který byl v průběhu roku 2024 ukončen. Na rozpočtových účtech byla na konci roku 2024 přibližně stejně vysoká částka jako na konci roku 2023

Tabulka č. 20 – Stavy rozpočtových účtů na začátku a konci účetního roku (údaje jsou uvedeny v Kč)

Datum	Běžné účty fondů (sociální fond)	Základní běžný účet	Celkem na rozpočtových účtech	Změna stavu bankovních účtů (meziroční)
31.12.2017	324.616,22	1.178.163,45	1.502.779,67	
31.12.2018	281.812,59	1.667.743,47	1.949.556,06	+ 449.776,39
31.12.2019	97.934,98	18.106.870,54	18.204.805,52	+ 16.255.249,46
31.12.2020	1.690,84	29.834.611,69	29.836.302,53	+ 11.631.497,01
31.12.2021	9.417,19	110.389.670,69	110.399.087,88	+ 80.562.785,35
31.12.2022	92.445,17	144.258.886,82	144.351.331,99	+ 33.952.244,11
31.12.2023	279.554,71	74.101.000,26	74.380.554,97	- 69.970.777,02
31.12.2024	85.120,08	74.848.156,12	74.933.276,20	+ 552.721,23

5. Přehled úvěrů města k 31.12.2024

5.1. Úvěry a splátky

Ke konci roku 2024 mělo město nesplacené úvěry ve výši 134.185.784 Kč.

Zůstatek nesplacených úvěrů v minulých letech se vyvíjel tak, že ke konci:

- roku 2018 činily nesplacené úvěry 75.483.597,82 Kč (z toho 5.788.375,82 Kč tvořil krátkodobý úvěr (kontokorent k běžnému účtu),
- roku 2019 činily nesplacené úvěry 103.882.839,44 Kč, z toho 19.191.441,44 Kč tvořil krátkodobý úvěr (kontokorentní úvěr ke krytí výdajů na stacionář do doby získání dotace),
- roku 2020 činily nesplacené úvěry 93.027.201,86 Kč, z toho 545.145,92 Kč tvořil krátkodobý úvěr (kontokorent k běžnému účtu),
- roku 2021 činily nesplacené úvěry 136.544.623,23 Kč,
- roku 2022 činily nesplacené úvěry 156.614.790,00 Kč,
- roku 2023 činily nesplacené úvěry 145.502 516 Kč.

V roce 2019 město čerpalo úvěr ve výši 25 mil. Kč na rekonstrukci budovy se stabilizačními byty na Dukle, tento úvěr město začalo splácet v roce 2020.

V roce 2020 město splatilo:

- kontokorentní úvěr ke krytí výdajů na stacionář, který byl sjednán do doby získání dotace,
- úvěr na zateplení ZŠ Bří Čapků.

V roce 2021 město splatilo úvěr na rekonstrukci krytého bazénu.

V roce 2020 město začalo čerpat úvěr na financování investičních projektů (DDM plus další investiční akce) v letech 2020–2023. Ke konci roku 2021 bylo vyčerpáno 72.432.413,23 Kč, v roce 2022 pak zbývající část do výše 100 mil. Kč.

V roce 2023 město splatilo úvěr na zateplení ZŠ Třebovská a MŠ Heranova.

Roční splátky dlouhodobých úvěrů:

- v roce 2018 činily 10 mil. Kč,
- v roce 2019 činily 10 mil. Kč,
- v roce 2020 činily 11,08 mil. Kč (zahájeno splácení úvěru na stabilizační byty na Dukle),
- v roce 2021 činily 9,50 mil. Kč,
- v roce 2022 činily 7,50 mil. Kč,
- v roce 2023 činily 11,11 mil. Kč,
- v roce 2024 činily 11,13 mil. Kč.

V roce 2025 bude pokračovat splácení úvěrů, které byly vyjmenovány výše, splátky budou činit 11,31 mil. Kč, splacen bude úvěr na odkoupení areálu Perla.

Tabulka č. 21 – Přehled nesplacených úvěrů (údaje jsou uvedeny v Kč)

Účel úvěru	Sjednaná výše úvěru	Termín splatnosti	Zůstatek k 31.12.2024	Měsíční výše splátek
Veřejné prostranství Kociánka	24.000.000	31.12.2029	5.900.000	100.000
Odkoupení areálu Perla	30.000.000	31.12.2025	1.994.400	166.700
Investice 2017	30.000.000	31.12.2032	15.977.510	166.955
Rekonstrukce budovy Dukla čp. 300 - stabilizační byty	25.000.000	30.06.2039	18.747.600	107.800
Investiční projekty (DDM plus další investiční akce) v letech 2020–2023	100.000.000	31.12.2043	91.566.574	401.606
Celkem			134 185 784,00	943.061

5.2. Vývoj dluhové služby v letech 2014 až 2024

Dluhová služba je definována jako součet uhrazených úroků z přijatých půjčených prostředků a uhrazených splátek jistin vydaných dluhopisů a jiných přijatých půjčených prostředků.

Dluhová základna je pro účely následující tabulky definována jako příjmy města v daném roce.

Následující tabulka ukazuje postupné zlepšování poměru dluhové základny a dluhové služby. Ukazatel dluhové služby se za posledních 8 let snížil z 4,10 % na 2,41 % v roce 2021. V roce 2022 stoupl na 3,05 % a v roce 2023 až na 4,10 %. V roce 2024 poklesl na 3,63 %

Vliv na dluhovou službu má několik faktorů, prvním je aktuální výše mezibankovní úrokové sazby PRIBOR 3M, podle které jsou stanoveny úroky ze všech dlouhodobých bankovních úvěrů města.

V roce

- 2024 to bylo 3,70 %,
- 2023 to bylo 5,72 %,
- 2022 to bylo 7,28 %,
- 2021 to bylo 1,13 %,
- 2020 to bylo 0,86 %,
- 2019 to bylo 2,12 %,
- 2018 to bylo 1,27 %,
- 2017 to bylo 0,41 %.

Dalším faktorem majícím vliv na výši dluhové služby je případné čerpání překlenovacího úvěru, který má vyšší úrokové sazby.

Posledním a zásadním faktorem je aktuální výše nesplacených jistin úvěrů.

V roce 2022 došlo k výraznějšímu navýšení dluhové služby související s růstem mezibankovní úrokové sazby PRIBOR 3M. V roce 2023, kdy se začal splácet úvěr na DDM a další investiční akce a úrokové sazby mírně poklesly, došlo k mírnému snížení ukazatele dluhové služby, tento trend pokračoval i v roce 2024.

Tabulka č. 22 – Vývoj dluhové služby a dluhové základny v letech 2015–2024 (údaje jsou uvedeny v tis. Kč)

Vývoj dluhové služby v letech (v tis. Kč)	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Dluhová základna	280.503	289.827	322.283	341.677	357.283	443.528	421.972	462.345	489.614	497.393
Úroky	819	549	477	1.003	2.002	933	667	6.591	9.504	6.760
Uhrazené splátky	10.037	10.037	9.723	10.000	10.000	11.082	9.497	7.497	11.112	11.317
Dluhová služba celkem	10.856	10.586	10.200	11.003	12.002	12.015	10.163	14.088	20.616	18.077
Ukazatel dluhové služby (v %)	3,87	3,65	3,16	3,22	3,36	2,71	2,41	3,05	4,21	3,63

5.3. Rozpočtová odpovědnost 2024

V následující tabulce je proveden výpočet ukazatele rozpočtové odpovědnosti. Zákon o rozpočtové odpovědnosti určuje, že územní samosprávný celek hospodaří tak, aby výše jeho dluhu nepřesáhla 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky. Dluhy města Ústí nad Orlicí v roce 2024 dosáhly výše 28,68 % (v roce 2023 to bylo 32,02 %) průměrných příjmů za poslední 4 roky.

Tabulka č. 23 – Výpočet ukazatele rozpočtové odpovědnosti k 31.12.2024 (údaje jsou uvedeny v tis. Kč)

Ukazatel	Hodnota
Příjem v roce 2024	497.392,67
Příjem v roce 2023	489.614,44
Příjem v roce 2022	462.348,78
Příjem v roce 2021	421.972,00
Průměr příjmů za poslední 4 roky	467.831,97
Účet 451 - Dlouhodobé úvěry	134.185,78
Dluh celkem	134.185,78
Podíl dluhu k průměru příjmů	28,68 %

6. Zhodnocení hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem

Všechny příspěvkové organizace dodržely závazné ukazatele a souhrnný finanční vztah k rozpočtu města tak, jak jim je na základě schváleného i upraveného rozpočtu na rok 2024 stanovila rada města. V roce 2024 bylo město Ústí nad Orlicí zřizovatelem 20 příspěvkových organizací, jejich seznam je přílohou závěrečného účtu.

Roční účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací, výsledky hospodaření zřízených příspěvkových organizací za rok 2024 a jejich rozdělení do fondů projednala Rada města Ústí nad Orlicí v květnu 2025. Vyhodnocení hospodaření příspěvkových organizací tvoří přílohu závěrečného účtu. Meziročně poklesl zůstatek na účtech příspěvkových organizací o 8,32 mil. Kč. V rezervních fondech tvořených ze zlepšeného hospodářského výsledku příspěvkových organizací je alokováno celkem 7,46 mil. Kč, v investičních fondech dalších 10,30 mil. Kč, ve fondech odměn 2,34 mil. Kč.

Zůstatky na účtech příspěvkových organizací v letech:

- 2024 63.608 tis. Kč (v tom 5,55 mil. Kč rezervní fond z ostatních titulů),
- 2023 71.928 tis. Kč (v tom 11,03 mil. Kč rezervní fond z ostatních titulů),
- 2022 64.497,21 tis. Kč (v tom 5,66 mil. Kč rezervní fond z ostatních titulů),
- 2021 56.103,62 tis. Kč (v tom 4,38 mil. Kč rezervní fond z ostatních titulů),
- 2020 52.331,47 tis. Kč (v tom 5,10 mil. Kč rezervní fond z ostatních titulů),
- 2019 50.068,60 tis. Kč,
- 2018 46.403,28 tis. Kč,
- 2017 47.632,54 tis. Kč.

7. Podnikatelská činnost města Ústí nad Orlicí

Město provozuje dva druhy podnikatelské činnosti: **Pronájem bytů a nebytových prostor**, tuto činnost pro město provádí na základě příkazní smlouvy TEPVOS, spol. s r. o. a podnikatelskou činnost v oblasti **lesního hospodářství**. Podnikatelská činnost je provozována odděleně od příjmů a výdajů rozpočtového hospodaření. Finanční operace z této činnosti jsou realizovány na samostatných bankovních účtech.

Tabulka č. 24 – Výsledky podnikatelské činnosti města před zdaněním (údaje jsou uvedeny v Kč)

	Byty a nebytové prostory	Lesy
Výnosy	34.681.097,44	6.820.630,14
Náklady	28.527.134,87	4.477.688,57
Hospodářský výsledek (po zdanění)	6.153.962,57	2.342.941,57
Odvod do rozpočtu města – z hospodářského výsledku	2.043.600,00	1.700.000,00
Odvod do rozpočtu města – daň z příjmů právnických osob	2.113.180,00	490.200,00
Odvod do rozpočtu města – z hospodářského výsledku	4.156.780,00	2.190.200,00
Zůstatek na bankovním účtu	22.295.881,37³	4.378.350,64

³ Z toho 11 431 904,24 Kč na termínovaném vkladu.

Podnikatelská činnost je na rozpočet města napojena pouze finančním vztahem (odvodem finančních prostředků) nebo příspěvkem na krytí ztráty). Viz článek 1.1.4.4. Odvod přebytku z hospodářské činnosti města.

Zisk z hospodaření v oblasti bytů a nebytových prostor činil po zdanění 6,15 mil. Kč, přičemž do rozpočtu města bylo odvedeno z hospodářského výsledku 2,04 mil. Kč. Zisk z hospodaření městských lesů činil po zdanění 2,34 mil. Kč, přičemž do rozpočtu města bylo odvedeno 1,7 mil. Kč.

8. Majetkové účasti města v obchodních společnostech

Město Ústí nad Orlicí vlastní podíly v obchodních společnostech a je členem spolků a družstev uvedených v následující tabulce.

Tabulka č. 25 – Přehled společností a spolků, ve kterých má město majetkový podíl

IČO	Název účetní jednotky	Vliv na řízení (vyjádření v %)
47471581	Kabelová televize Ústí nad Orlicí, spol. s r. o.	100,00
25945793	Tepvos, spol. s r. o.	100,00
25284801	Ústeckoorlické bytové družstvo	8,46
49813862	Ekola České Libchavy s. r. o.	5,00
70939659	Region Orlicko-Třebovsko	4,20
64224619	Euroregion Pomezí, Moravy a Kladsko-Euroregion Glacensis	0,92
25926357	Bytové družstvo v Ústí nad Orlicí	0,85
63113074	Svaz měst a obcí České republiky	0,04
72034459	Orlické hory a Podorlicko	9,40

Město Ústí nad Orlicí je jediným společníkem a vlastníkem obchodních společností Kabelová televize Ústí nad Orlicí spol. s r. o. a TEPVOS, spol. s r. o.

Účetní závěrky předmětných společností jsou přílohou závěrečného účtu. Účetní závěrky projedná rada města ve funkci jediného společníka v červnu.

Společnost Ekola České Libchavy s. r. o. převedla v roce 2024 městu podíl na zisku ve výši 425.000 Kč, společnost Kabelová televize Ústí nad Orlicí, spol. s r. o. převedla 350.000 Kč.

Podíl města v Ústeckoorlickém bytovém družstvu klesá v návaznosti na postupné prodeje podílů v družstvu.

9. Výsledek přezkoumání hospodaření

Územní samosprávný celek má povinnost nechat si přezkoumat své hospodaření za uplynulý kalendářní rok. Tato povinnost je stanovena nejen v zákoně č. 250/2000 Sb., ale i v zákoně č. 128/2000 Sb., o obcích. Předmět přezkoumání, hlediska přezkoumání, postup přezkoumání a pravidla přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí

stanoví zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Výsledky přezkoumání se zapracovávají do zprávy, která je součástí závěrečného účtu při jeho projednávání v orgánech územního samosprávného celku a při zveřejnění návrhu závěrečného účtu.

Město Ústí nad Orlicí si nechalo podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích přezkoumat své hospodaření za rok 2024 Krajským úřadem Pardubického kraje. Přezkoumání se uskutečnilo od 13. listopadu 2024 do 15. listopadu 2024 jako dílčí přezkoumání a od 6. března 2025 do 7. března 2025 jako konečné přezkoumání s tímto výsledkem – **Při přezkoumání hospodaření města za rok 2024 podle § 2 a § 3 zákona 420/2004 Sb. nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

Úplné znění Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření tvoří přílohu závěrečného účtu.

10. Provozní saldo rozpočtu

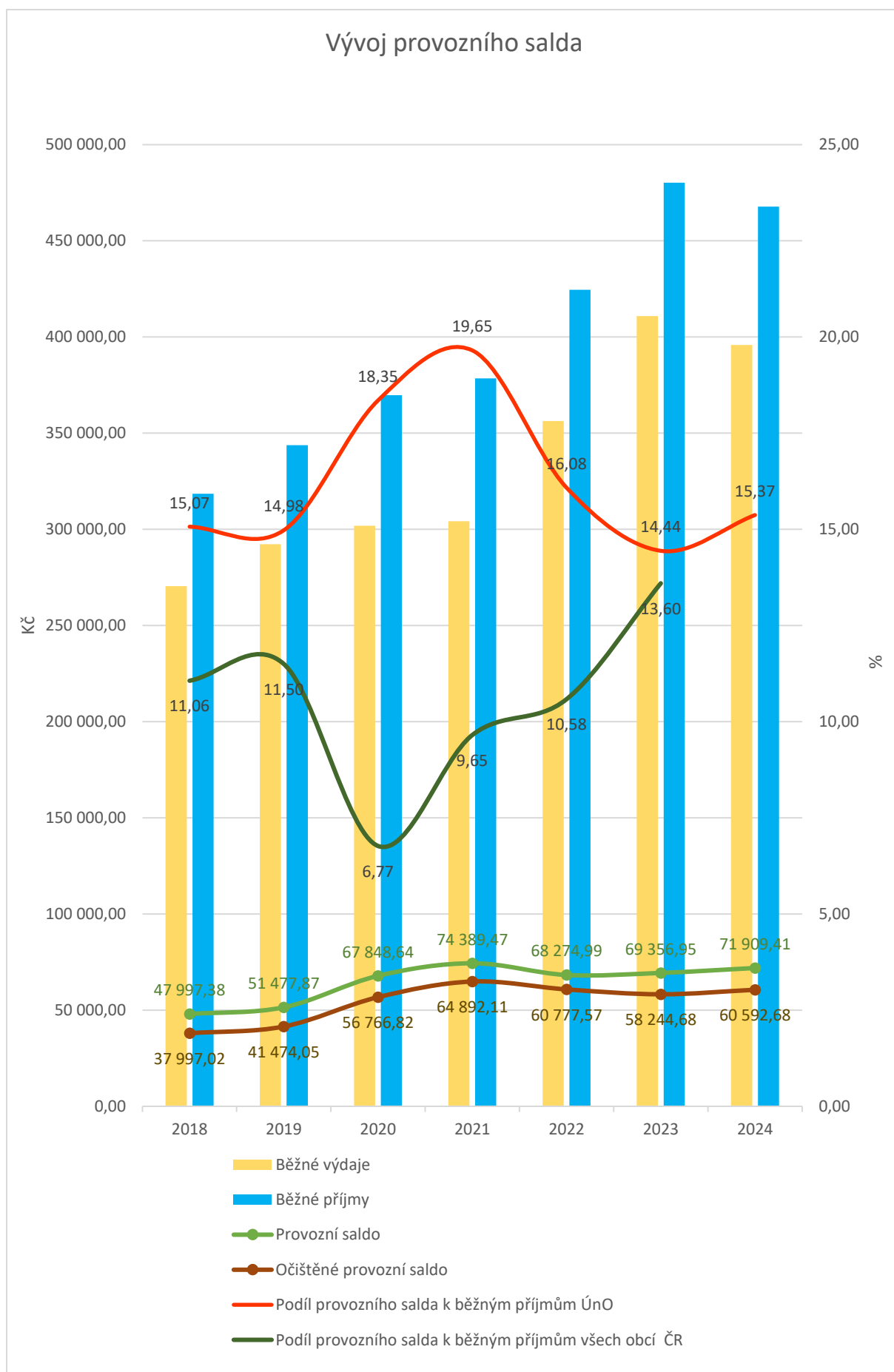
Saldo (přebytek) běžného rozpočtu je stěžejním vlastním zdrojem financování rozvojových aktivit města. Vyjadřuje výsledek provozního hospodaření města, tj. rozdíl mezi běžnými příjmy a běžnými výdaji (tj. provozními čili neinvestičními výdaji).

Provozní saldo tedy vyjadřuje volné peněžní prostředky, které z běžných příjmů mohou být využity na investice, případně splácení dluhů atd. Provozní saldo = (daňové příjmy + nedaňové příjmy + neinvestiční transfery) - běžné výdaje.

Následující graf ukazuje, jak se provozní saldo města vyvíjelo v posledních sedmi letech. Vyznačeno je i tzv. očištěné provozní saldo, které představuje provozní saldo očištěné o výši splátek půjčených peněžních prostředků. V posledních 4 letech se rozdíl mezi příjmy a výdaji očištěný o splátky úvěrů pohyboval okolo 60 mil. Kč.

V grafu je zapracován i poměrový ukazatel – podíl provozního salda k běžným příjmům. Tento graf ukazuje, jak velké procento běžných příjmů lze použít k rozvojové činnosti města.

Pro srovnání je doplněn i podíl provozního salda k běžným příjmům v rámci všech obcí ČR.



11. Výhled hospodaření v letech 2025 až 2026

V letech 2025 až 2026 bude město muset reagovat na vývoj ekonomiky České republiky. V době sestavení závěrečného účtu už byly vysoutěženy ceny energií, které budou v roce 2025 mírně nižší než v roce 2024. Tato skutečnost by mohla udržet pokles běžných výdajů, který jsme zaznamenali mezi roky 2023 a 2024.

Očekáváme mírně rostoucí daňové příjmy. V souvislosti se snižováním inflace a dopady ozdravného balíčku bude jejich růst pomalejší než v letech předchozích.

Pokud nedojde k neočekávané změně, nebude muset město slevit ve své investiční činnosti.

V souvislosti s rozšířením areálu domova důchodců, vzroste investiční činnost a výrazně se zvýší zadlužení města. V roce 2025 a 2026 se nový úvěr ještě splácet nebude, s jeho splácením se začne od roku 2027. V roce 2025 bude splacen úvěr na odkoupení areálu Perly. Roční splátka nového úvěru ve výši 7 mil. Kč výrazně investiční aktivity financované z provozního přebytku města neomezí.

Město bude i dále pokračovat v zodpovědné rozpočtové politice, která bude charakterizovaná snahou o kumulativně vyrovnaný rozpočet.

Seznam příloh

1. Město Ústí nad Orlicí – výkaz zisku a ztráty
2. Město Ústí nad Orlicí – rozvaha
3. Město Ústí nad Orlicí – příloha
4. Město Ústí nad Orlicí – přehled o peněžních tocích
5. Město Ústí nad Orlicí – přehled o změnách vlastního kapitálu
6. Město Ústí nad Orlicí – výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu
7. Město Ústí nad Orlicí – pomocný analytický přehled
8. TEPVOS, spol. s r. o. – výkaz zisku a ztráty
9. TEPVOS, spol. s r. o. – rozvaha
10. TEPVOS, spol. s r. o. – příloha
11. TEPVOS, spol. s r. o. – přehled o peněžních tocích
12. TEPVOS, spol. s r. o. – přehled o změnách vlastního kapitálu
13. Kabelová televize Ústí nad Orlicí, spol. s r. o. – výkaz zisku a ztráty
14. Kabelová televize Ústí nad Orlicí, spol. s r. o. – rozvaha
15. Kabelová televize Ústí nad Orlicí, spol. s r. o. – příloha
16. Příspěvkové organizace – seznam
17. Příspěvkové organizace – vyhodnocení hospodaření
18. Příspěvkové organizace – stavy finančních prostředků
19. Město Ústí nad Orlicí – inventarizační zpráva
20. Město Ústí nad Orlicí – zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
21. Město Ústí nad Orlicí – roční zpráva o činnosti interního auditu
22. Město Ústí nad Orlicí – přehled hospodaření v městských lesích
23. Město Ústí nad Orlicí – přehled hospodaření v oblasti bytů a nebytových prostor
24. Město Ústí nad Orlicí – přehled poskytnutých dotací
25. Město Ústí nad Orlicí – přehled základních ukazatelů hospodaření města