DŮVODOVÁ ZPRÁVA
pro zasedání Zastupitelstva města Uherské Hradiště konané dne 4.12.2017

Zpráva o plnění rozpočtu města Uh. Hradiště za leden až září 2017

Důvod předložení:

Zastupitelstvo města Usnesením č. 220/15/Z/2016 uložilo radě města realizaci rozpočtu města Uherské Hradiště na rok 2017. Z tohoto důvodu je nyní předkládána zpráva o průběžném plnění usnesení.

Základní fakta:

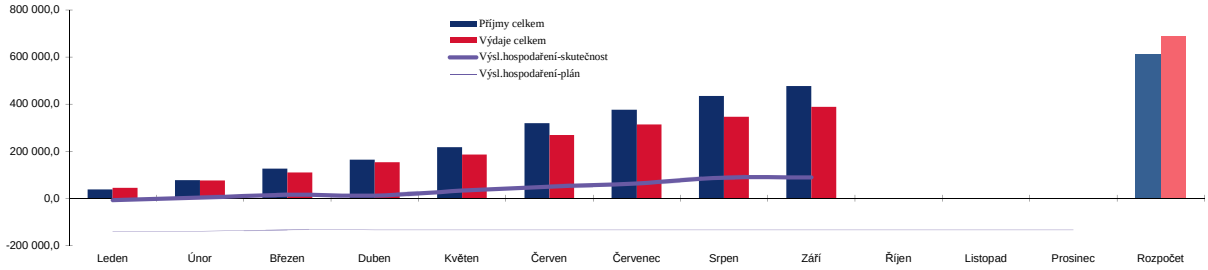
Rozpočet města na letošní rok byl schválen Usnesením zastupitelstva města č. 220/15/Z/2016 ze dne 05.12.2016 jako deficitní s tím, že je plánována ztráta z hospodaření ve výši 140,0 mil. Kč a dále budou uhrazeny splátky jistin úvěrů ve výši 30,3 mil. Kč.

V průběhu hodnoceného období byla provedena rozpočtová opatření, která upravila rozpočet města takto:

Rozpočet 2017 [tis. Kč]		Příjmy	Výdaje	Výsledek
Základní	1.1.2017	583 923,3	-723 923,3	**-140 000,0**
1. opatření	RM 7.2.2017	286,4	-286,4	**0,0**
2. opatření	ZM 27.2.2017	-5 650,0	11 579,0	**5 929,0**
3. opatření	RM 21.3.2017	8 878,0	-8 878,0	**0,0**
4. opatření	ZM 10.4.2017	-1 865,5	-25 948,2	**-27 813,7**
5. opatření	RM 30.5.2017	19 610,0	-19 610,0	**0,0**
6. opatření	ZM 12.6.2017	-18 800,0	39 941,4	**21 141,4**
7. opatření	RM 22.8.2017	24 930,4	-24 930,4	**0,0**
8. opatření	ZM 18.9.2017	-1 050,0	63 415,1	**62 365,1**
Provedená opatření celkem		26 339,3	35 282,5	**61 621,8**
Rozpočet celkem		**610 262,6**	**-688 640,8**	**-78 378,2**

Základní plnění rozpočtu města k 30.09.2017 bylo:

Základní rozpočtová skladba [tis. Kč]	Rok 2017			Rok 2016	
	Rozpočet po změnách	Skutečnost Září	Plnění	Změna 17 / 16	Září
Příjmy celkem	**610 262,6**	**477 169,9**	**78,2%**	**109,3%**	**436 394,9**
Výdaje celkem	**-688 640,8**	**-388 237,4**	**56,4%**	**105,0%**	**-369 815,3**
Výsledek	**-78 378,2**	**88 932,6**	**-113,5%**	**133,6%**	**66 579,6**
Financování bude vypořádáno těmito položkami (+ je čerpání fin.prostř.; - je spoření):					
a) změna stavu dlouhodobých půjček města	-30 892,6	-18 623,9			-29 619,4
b) změna stavu finančních prostředků města	9 270,8	-92 366,4			-6 976,8
c) změna stavu portfolia správců cenných papírů					-30 000,0
d) čerpání nového úvěru	100 000,0	22 057,8			



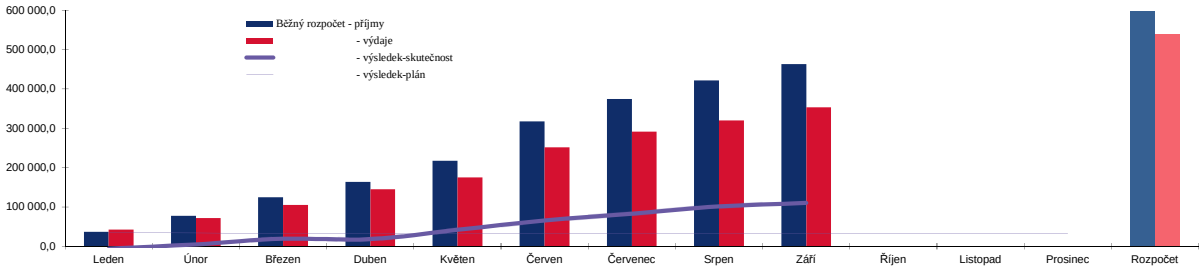
V základním členění podle jednotlivých rozpočtových tříd, v souladu s platnou rozpočtovou skladbou, je strukturován rozpočet takto:

Druhové třídění [tis. Kč]	Rok 2017			Rok 2016	
	Rozpočet po změnách	Skutečnost Září	Plnění	Změna 17 / 16	Září
tř. 1 - Daňové příjmy	392 288,2	310 531,3	79,2%	108,6%	285 810,8
tř. 2 - Nedaňové příjmy	130 373,6	88 457,3	67,8%	100,2%	88 319,9
tř. 3 - Kapitálové příjmy	2 421,7	3 411,6	140,9%	239,3%	1 425,7
tř. 4 - Přijaté dotace	85 179,1	74 769,7	87,8%	122,9%	60 838,5
Příjmy celkem	**610 262,6**	**477 169,9**	**78,2%**	**109,3%**	**436 394,9**
tř. 5 - Běžné výdaje	537 783,9	353 157,2	65,7%	109,4%	322 681,2
tř. 6 - Kapitálové výdaje	150 856,9	35 080,2	23,3%	74,4%	47 134,1
Výdaje celkem	**688 640,8**	**388 237,4**	**56,4%**	**105,0%**	**369 815,3**
tř. 8 - Financování	**78 378,2**	**-88 932,6**	**-113,5%**	**133,5%**	**-66 596,2**

Pro objektivní posouzení struktury plnění rozpočtu je však vhodné jeho rozčlenění tak, aby bylo umožněno sledování hospodaření z pohledu vývoje „běžného“ provozu a „kapitálového“ (tj. investičního) rozvoje:

Běžný a kapitálový rozpočet [tis. Kč]	Rok 2017			Rok 2016	
	Rozpočet	Skutečnost		Změna 17 / 16	Září
	Po změnách	Září	Plnění		
tř. 1 - Daňové příjmy	392 288,2	310 531,3	79,2%	108,6%	285 810,8
tř. 2 - Nedaňové příjmy	130 373,6	88 457,3	67,8%	100,2%	88 319,9
tř. 4, sesk.pol. 41 - Neinv.transfery	74 597,7	64 434,9	86,4%	121,3%	53 121,5
tř. 5 - Běžné výdaje	-537 783,9	-353 157,2	65,7%	109,4%	-322 681,2
Běžný rozpočet celkem	59 475,6	110 266,3		105,4%	104 570,9
tř. 3 - Kapitálové příjmy	2 421,7	3 411,6	140,9%	239,3%	1 425,7
tř. 4, sesk.pol. 42 - Invest.transfery	10 581,4	10 334,8	97,7%	133,9%	7 717,1
tř. 6 - Kapitálové výdaje	-150 856,9	-35 080,2	23,3%	74,4%	-47 134,1
Kapitálový rozpočet celkem	-137 853,8	-21 333,8		56,2%	-37 991,3

A – BĚŽNÝ ROZPOČET



1. Daňové příjmy

Daňové příjmy jsou plněny na 79 % celoročního plánu. Všechny sdílené daně jsou plněny v souladu s očekáváním. V meziročním srovnání dochází k výraznému nárůstu příjmů za správní poplatky (+15 %), což je řešeno formou zvýšení plánu v souběžně projednávaném Rozpočtovém opatření.

2. Nedaňové příjmy

Splátky úvěrů, poskytnutých z Fondu rozvoje bydlení, jsou plněny dle očekávání.

Druhová skupina 1 – zemědělství a lesní hospodářství je plněna na 92 % celoročního plánu, který by tak mohl být mírně přeplněn. S ohledem na nízkou hodnotu této skupiny příjmů se jedná o zanedbatelnou odchylku.

Druhová skupina 2 – průmyslová a ostatní odvětví hospodářství je plněna na 75 % celoročního plánu, což je v souladu s očekáváním.

Druhová skupina 3 – služby pro obyvatelstvo je plněna na 72 % celoročního plánu. Na nižším plnění se podílí zejména příjmy z nájmů kulturních památek (meziročně -8 %). Naopak velmi dobře jsou plněny příjmy z bytových nájmů (meziročně +23 %), u nichž však naopak dochází k nízkým příjmům za služby spojené s nájemným – protože se jedná o přeúčtování výdajů města (zejména za energie), nemá tato položka vliv na výsledek hospodaření.

Druhová skupina 4 – sociální věci a politika zaměstnanosti je plněna na 67 % celoročního plánu. Z pohledu celkového rozpočtu se jedná o zanedbatelnou hodnotu, a proto bude výsledek ovlivněn v závěru roku výtěžkem vánoční sbírky.

Druhová skupina 5 – bezpečnost je plněna na 77 % celoročního plánu, což je v souladu s očekáváním.

Druhová skupina 6 – všeobecná veřejná správa a služby je plněna na 45 % celoročního plánu. Výsledek této druhové skupiny je ovlivněn tvorbou plánu příjmů na budoucí dotace, který bude po získání rozhodnutí o jejich přidělení přesunut do třídy 4 (viz souběžně projednávaný materiál Rozpočtové opatření). Ostatní položky jsou plněny v souladu s očekáváním.

<u>část třídy 4.(41) – Neinvestiční transfery (dotace)</u>

Dotace ze státního rozpočtu (na výkon státní správy, na zajištění jednorázových požadavků – např. volby, na projekty financované EU apod.) i Zlínského kraje (na konkrétní projekty města a na projekty městem zřízených příspěvkových organizací) jsou poskytovány v očekávaných objemech.

Součástí této třídy jsou také příjmy z veřejnoprávních smluv, na jejichž základě město zajišťuje činnosti pro jiné obce. Plán příjmů za tyto služby je již splněn.

<u>třída 5. – Běžné výdaje</u>

Druhová skupina 1 – zemědělství a lesní hospodářství je plněna na 60 % celoročního plánu, což je v souladu s očekáváním.

Druhová skupina 2 – průmyslová a ostatní odvětví hospodářství je plněna na 51 % celoročního plánu. Významnou část výdajů této třídy tvoří opravy a údržba silnic a chodníků, u nichž se očekává realizace, a zejména úhrada, až po nyní hodnoceném období.

Druhová skupina 3 – služby pro obyvatelstvo je plněna na 66 % celoročního plánu. Jedná se o druhovou třídu významně ovlivňující celkové plnění běžných výdajů:

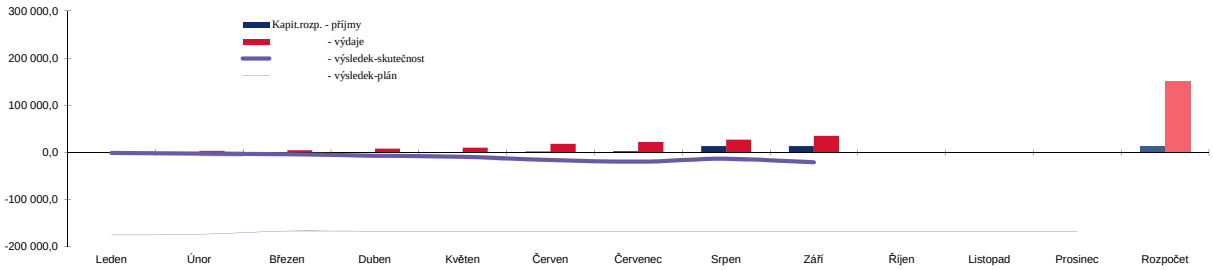
- Podskupina vzdělávání (plán 45,8 mil. Kč) je čerpána na 81 %. Celoroční plán by měl být dodržen, neboť v hodnoceném období již byly v plné výši realizovány některé významné části plánu (např. opravy MŠ Komenského či ZŠ Jarošov).
- Podskupina kultury a sdělovacích prostředků (plán 85,4 mil. Kč) je čerpána na 71 %, což je v souladu s očekáváním, neboť zásadní část této podskupiny tvoří dotace zřízeným příspěvkovým organizacím, či jiné smluvně poskytované plnění (např. regionální vysílání, smlouvy o dlouhodobé spolupráci, činnosti spolků apod.).
- Podskupina tělovýchovy a zájmové činnosti (plán 25,7 mil. Kč) je čerpána na 71 %, což je v souladu s očekáváním, a to ze stejného důvodu jaký je uveden u předchozí podskupiny.
- Podskupina bydlení a komunální služby (plán 70,8 mil. Kč) je čerpána na 52 %. Plnění je ovlivněno třemi projekty, u nichž je dotace očekávána až později, a proto je navrženo je přesunout do dalšího období (viz souběžně projednávaný materiál Rozpočtové opatření) a nízkým čerpáním Fondu rozvoje bydlení, o jehož využití bylo rozhodnuto na zastupitelstvu města v září a výdaje tak je možné očekávat až v posledních měsících. Dochází také k úsporám za energie bytového a nebytového fondu, které jsou však přeúčtovávány nájemníkům a nemají tedy vliv na výsledek hospodaření (viz výše uvedené plnění nedaňových příjmů).
- Podskupina životního prostředí (plán 47,7 mil. Kč) je čerpána na 63 %. Významnou část této podskupiny tvoří svoz odpadu, u něhož dochází v meziročním srovnání k významným úsporám (meziročně -11 %), což by se mohlo projevit i v celoročním plnění. Ostatní výdaje jsou čerpány v souladu s očekáváním.

Druhová skupina 4 – Sociální věci a politika zaměstnanosti je plněna na 60 % celoročního plánu, což je v souladu s očekáváním.

Druhová skupina 5 – Bezpečnost a právní ochrana je plněna na 60 % celoročního plánu, což je v souladu s očekáváním.

Druhová skupina 6 – Všeobecná veřejná správa a služby je plněna na 69 % celoročního plánu. Mírně nižší čerpání je ovlivněno menším nákupem služeb a opravami, týkajícími se provozu městského úřadu, nižšími úroky z přijatých úvěrů (zejména u nového úvěru, který v hodnoceném období téměř nebyl čerpán) a zejména tvorbou rozpisové rezervy, která bude použita, či zrušena v závěru roku.

B – KAPITÁLOVÝ ROZPOČET



třída 3. – Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy jsou plněny na 141 % celoročního plánu, na čemž se významně podílí příjmy z prodeje pozemků.

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

Přijaté investiční dotace jsou plněny na 98 % celoročního plánu, což je v souladu s očekáváním.

třída 6. – Kapitálové výdaje

Kapitálové výdaje jsou plněny na 23 % celoročního plánu. Přesto, že je v rozpočtu schváleno několik finančně náročných akcí (např. rekonstrukce ZUŠ za 29,8 mil. Kč nebo revitalizace sídliště 28. října za 15,6 mil. Kč), vykazuje v hodnoceném období nejvyšší plnění depozitář knihovny v Mařaticích (4,3 mil. Kč), rekonstrukce ulice Na Mrmově (3,3 mil. Kč), bezbariérová trasa Štěpnice – autobusové nádraží (3,3 mil. Kč) a dům Palackého náměstí 238 (3,0 mil. Kč). Část plánu letošního roku je v rámci souběžně projednávaného materiálu „Rozpočtové opatření“ navrženo přesunout do příštího roku.

C – FINANCOVÁNÍ (třída 8.)

Druhová třída „financování“ se týká finančních operací na běžných bankovních účtech, přijímání a splácení úvěrů a řízení likvidity formou nákupu a prodeje cenných papírů či obdobným způsobem zhodnocování dočasně volných prostředků města.

Ve sledovaném období město uhradilo veškeré své závazky vyplývající z přijatých úvěrů, tj. 18,6 mil. Kč. Nový úvěr, přijatý v květnu na úhradu výdajů za kapitálové výdaje letošního roku, byl proti předpokladu čerpán velmi pozvolna. V červnu bylo čerpání pouze 5,3 mil. Kč, a v dalších měsících byly shromažďovány pouze „drobné“ faktury (viz. nízké čerpání kapitálových výdajů), které ke konci září umožnily čerpat úvěr ve výši 22,1 mil. Kč. Původní předpoklad vyčerpání celého úvěru, tj. 100 mil. Kč, je do konce roku nereálný, což je řešeno v rámci souběžně projednávaného rozpočtového opatření (je navrženo prodloužit čerpání do konce příštího roku).

S ohledem na velmi dobré plnění příjmů a velmi nízké čerpání kapitálových výdajů mělo město velké zůstatky na běžných účtech, které nebylo možné zhodnocovat v rámci portfolia cenných papírů, neboť byl předpoklad jejich využití v rámci letošního a příštího roku (a portfolio umožňuje dobré zhodnocení v rámci delších časových horizontů). V plné výši byl tedy využit limit tzv. spořícího účtu ve Sberbank CZ, a.s. (do 100 mil. Kč byla sazba 0,35 % p.a., nad tuto hranici 0,01 % p.a.), který se na základě jednání s bankou podařilo od října (tj. v době, kdy bylo zřejmé, že část letošních kapitálových výdajů již nebude čerpána dle schváleného plánu) ještě zvýšit (bylo městu nabídnuto pásmo 100 – 200 mil. Kč se sazbou 0,30 p.a.). Naopak již v prvním pololetí bylo ukončeno zhodnocování prostředků v UniCredit Bank z důvodu výrazného snížení úrokových sazeb, neboť banka oznámila, že zůstatky budou úročeny sazbou 0,00 % p.a.

Portfolio cenných papírů, určených k řízení likvidity města, vzrostlo v hodnoceném období o 4,9 mil. Kč a činilo 153,6 mil. Kč. Je tak předpoklad, že se správce výrazně neodchýlí od očekávaného ročního zhodnocení ve výši cca 5 % p.a.

K 30.09.2017 byla likvidita města tato:

Okamžitá likvidita dluhové služby 2017 [tis. Kč]			Počátek (1.1.)	Březen (31.3.)	Červen (30.6.)	Září (30.9.)	Celková změna
Finanční prostředky města							
Běžné účty	Česká spořitelna, a.s.		38 543,9	44 904,2	76 358,8	124 818,8	**86 274,9**
	ostatní banky		106 909,9	109 226,8	111 363,9	110 260,0	**3 350,1**
	správci		4 764,9	5 070,2	5 076,1	4 390,4	**-374,6**
	účty k dotačním programům		123,4	45,9	705,5	1 431,0	**1 307,6**
Fondy	FRB (rozvoje bydlení)		13 553,9	13 581,4	11 802,2	12 777,3	**-776,6**
	FOHA (obnovy hist.architekt.)		659,1	759,0	808,9	929,7	**270,6**
	FSPP (sociál.pomoci a prevence)		1,1	3,8	0,6	668,5	**667,4**
	FoKul (kultury)		220,7	255,5	229,3	439,6	**219,0**
	FoCR (cestovního ruchu)		12,1	11,9	2,8	27,6	**15,5**
	FoMV (mládeže a vzdělávání)		15,7	30,5	20,3	221,2	**205,5**
	FoŽP (životního prostředí)		207,7	207,6	207,4	234,8	**27,0**
	FoSp (sportu)		1,0	37,3	22,1	1 681,0	**1 680,0**
	Sociální		426,4	537,3	310,9	421,6	**-4,8**
Cenné papíry	J&T Banka, a.s.		148 633,0	150 880,9	151 405,0	153 673,0	**5 039,9**
Snížení o cizí zdroje	složené jistoty bytový a nebyt. fond (RKS)		-2 385,8	-2 424,3	-3 032,5	-3 030,4	**-644,5**
	ostatní kauce a depozita		-1 038,6	-2 879,6	-1 774,1	-972,3	**66,4**
Peněžní prostředky celkem			**310 648,5**	**320 248,3**	**353 507,3**	**407 971,8**	**97 323,3**
Změna stavu		*měsíční*	*x*	*5 818,0*	*15 975,1*	*15 818,3*	
		od počátku roku	*x*	*9 599,8*	*42 858,8*	*97 323,3*	
Dlouhodobé finanční závazky města							
Úvěry	UniCredit Bank CR a.s. (2010-2027)		-123 308,8	-120 441,2	-117 573,5	-114 705,9	**8 602,9**
	Česká spořitelna a.s. (2008-2019)		-54 544,0	-49 998,5	-45 453,0	-45 453,0	**9 091,0**
	Česká spořitelna a.s. (2017-2022)		0,0	0,0	-5 284,9	-22 057,8	**-22 057,8**
	Komerční banka a.s. (2004-2024)		-8 740,0	-8 430,0	-8 120,0	-7 810,0	**930,0**
Úvěry celkem			**-186 592,8**	**-178 869,7**	**-176 431,4**	**-190 026,6**	**-3 433,8**
Změna stavu		*měsíční*	*x*	*7 723,1*	*2 438,3*	*-13 595,2*	
		od počátku roku	*x*	*7 723,1*	*10 161,4*	*-3 433,8*	
Likvidita města							
Peněžní prostředky celkem			310 648,5	320 248,3	353 507,3	407 971,8	**97 323,3**
Úvěry celkem			-186 592,8	-178 869,7	-176 431,4	-190 026,6	**-3 433,8**
Likvidita města celkem			**124 055,7**	**141 378,6**	**177 075,9**	**217 945,2**	**93 889,5**
Změna stavu		*měsíční*	*x*	*13 541,1*	*18 413,4*	*2 223,1*	
		od počátku roku	*x*	*17 322,9*	*53 020,2*	*93 889,5*	

Vyjádření příslušných odborů a poradních orgánů:

Materiál zpracoval ekonomický odbor tak, že vedoucí ostatních odborů jej měli předem k dispozici a jejich případná stanoviska byla zahrnuta přímo do výše uvedeného textu nebo příloh.

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. Tabulkové plnění rozpočtu města
2. Výkazy:
   a) Rozvaha
   b) Výsledovka
   c) Příloha
3. Přehled pohledávek po lhůtě splatnosti
4. Informace o plnění rozpočtů příspěvkových organizací

Zpracoval:

Ing. Vladimír Moštěk, Ekonomický odbor