

DŮVODOVÁ ZPRÁVA
pro zasedání Zastupitelstva města Uherské Hradiště konané dne 9. 12. 2024

Zpráva o plnění rozpočtu města Uh. Hradiště za leden až září čtvrtletí 2024

Důvod předložení:

Zastupitelstvo města Usnesením č. 148/8/Z/2023 uložilo radě města realizaci rozpočtu města Uherské Hradiště na rok 2024. Z tohoto důvodu je nyní předkládána zpráva o průběžném plnění usnesení.

Základní fakta:

Rozpočet města Uherské Hradiště na letošní rok byl schválen Usnesením zastupitelstva města dne 4. 12. 2023 jako deficitní s tím, že plánovaná ztráta z hospodaření ve výši 320 mil. Kč bude uhrazena z prostředků města vytvořených z hospodaření předcházejících období. Současně budou uhrazeny splátky jistin úvěrů ve výši 41,5 mil. Kč.

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

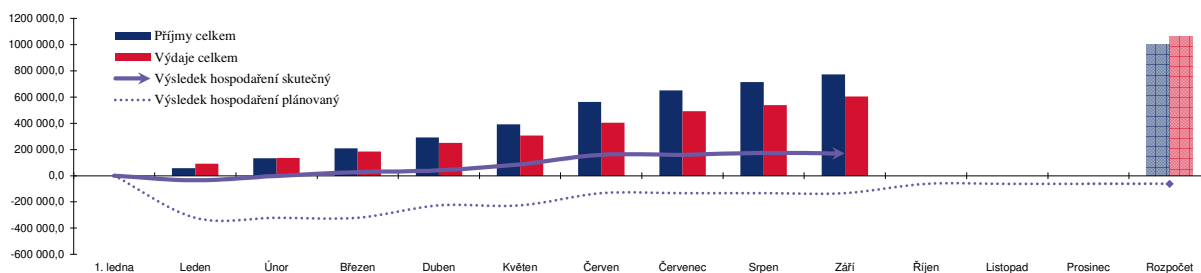
Rozpočet 2024 [tis. Kč]		Příjmy	Výdaje	Výsledek
1. ledna 2024	Základní schválení ZM	999 115,0	1 319 115,0	-320 000,0
do 29.1.2024	EKO změny rozpisu	50,2	50,2	0,0
29. leden 2024	RM opatření č. 01/2024	0,0	0,0	0,0
12. únor 2024	ZM opatření č. 02/2024	0,0	0,0	0,0
do 8.4.2024	EKO průběžné změny rozpisu	264,1	264,1	0,0
8. duben 2024	RM opatření č. 03/2024	3 556,2	3 556,2	0,0
22. duben 2024	ZM opatření č. 04/2024	-51 318,2	-145 077,0	93 758,8
do 20.5.2024	EKO průběžné změny rozpisu	308,3	308,3	0,0
20. květen 2024	RM opatření č. 05/2024	37 465,2	37 465,2	0,0
10. červen 2024	ZM opatření č. 06/2024	9 051,0	-83 299,4	92 350,4
do 19.8.2024	EKO průběžné změny rozpisu	1 775,9	1 775,9	0,0
19. srpen 2024	RM opatření č. 07/2024	14 946,4	14 946,4	0,0
2. září 2024	ZM opatření č. 08/2024	-16 979,6	-88 917,0	71 937,4
Celkem provedené změny (tj. ZM, RM a EKO)		-880,5	-258 927,1	258 046,6
Rozpočet 2024 celkem		998 234,5	1 060 187,9	-61 953,4

Základní plnění rozpočtu města k 30. 9. 2024 bylo:

Základní rozpočtová skladba [tis. Kč]	Rok 2024			Rok 2023	
	Rozpočet	Září		Změna	Září
Příjmy celkem	998 345,0	773 393,5	77,5%	110,8%	697 899,9
Výdaje celkem	-1 060 298,4	-604 594,0	57,0%	101,5%	-595 703,2
Výsledek	-61 953,4	168 799,5		165,2%	102 196,7

Financování bude vypořádáno těmito položkami (+ je čerpání fin.prostř.; - je spoření):

a) změna stavu dlouhodobých půjček města	-41 530,6	-31 162,9	-32 032,9
b) změna stavu finančních prostředků města	103 484,0	-137 636,6	-20 163,7
c) změna stavu portfolia správců cenných papírů	0,0	0,0	-50 000,0
d) čerpání nového úvěru	0,0	0,0	0,0



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

Druhové třídění [tis. Kč]	Rok 2024			Rok 2023	
	Rozpočet	Září	Plnění	Změna	Září
tř. 1 - Daňové příjmy	621 696,2	479 524,9	77,1%	102,4%	468 337,0
tř. 2 - Nedaňové příjmy	168 546,8	161 746,5	96,0%	131,7%	122 851,5
tř. 3 - Kapitálové příjmy	43 142,7	10 712,8	24,8%	224,6%	4 769,9
tř. 4 - Přijaté transfery	164 959,3	121 409,3	73,6%	119,1%	101 941,5
Příjmy celkem	998 345,0	773 393,5	77,5%	110,8%	697 899,9
tř. 5 - Běžné výdaje	782 250,5	534 557,3	68,3%	104,0%	514 187,8
tř. 6 - Kapitálové výdaje	278 047,9	70 036,7	25,2%	85,9%	81 515,4
Výdaje celkem	1 060 298,4	604 594,0	57,0%	101,5%	595 703,2
tř. 8 - Financování	61 953,4	-168 799,5		165,2%	-102 196,7

ZM 4.12.2023 až úpravy EKO k 6.9.2024

schodek

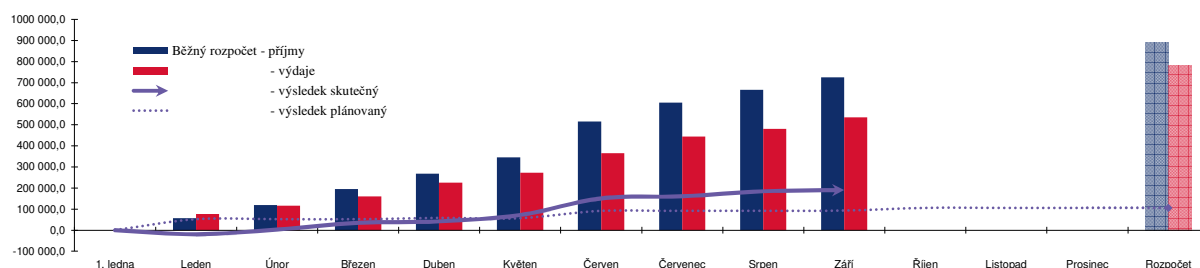
přebytek

přebytek

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:

A – BĚŽNÝ ROZPOČET

Běžný rozpočet [tis. Kč]	Rok 2024			Rok 2023	
tř. 1 - Daňové příjmy	621 696,2	479 524,9	77,1%	102,4%	468 337,0
tř. 2 - Nedaňové příjmy	168 546,8	161 746,5	96,0%	131,7%	122 851,5
tř. 4, sesk.pol. 41 - Neinvestiční transfery	97 680,7	83 679,3	85,7%	82,1%	101 941,5
tř. 5 - Běžné výdaje	-782 250,5	-534 557,3	68,3%	104,0%	-514 187,8
Běžný rozpočet celkem	105 673,2	190 393,4	180,2%	106,4%	178 942,1



1. Daňové příjmy

Daňové příjmy jsou plněny na 77,1 % celoročního plánu. Mírně lépe byly plněny příjmy z daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby daně, týkající se zdanění úroků bankovních účtů, výher, dividend apod., neboť úrokové sazby u vkladů obyvatel byly vyšší než původní odhad. Velmi dobře byly plněny příjmy za zkoušky z odborné způsobilosti od žadatelů o řídičské oprávnění. Obě uvedené daňové položky však mají v celkové třídě jen malou hodnotu. Ostatní položky byly plněny dle očekávání.

2. Nedaňové příjmy

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

Druhá skupina 1 – zemědělství a lesní hospodářství je plněna na 89,7 % celoročního plánu, což je v souladu s očekáváním, neboť došlo k jednorázové úhradě lesních hospodářských osnov, které jsou tak splněny v celoroční výši.

Druhá skupina 2 – průmyslová a ostatní odvětví hospodářství je plněna na 85 % celoročního plánu. Mírně výše jsou plněny příjmy z výběru parkovného, ostatní položky jsou v souladu s očekáváním.

Druhá skupina 3 – služby pro obyvatelstvo je plněna na 86,5 % celoročního plánu. Největšími položkami jsou příjmy z bytového a nebytového nájemného, které je plněno mírně lépe, než stanovuje plán. Naopak služby k těmto nájům jsou plněny hůře, neboť v nich má významnou roli přeúčtování energií, které jsou nižší než očekávání (zde však současně dochází i k nižším výdajům města). Velmi dobře jsou plněny i drobné pronájmy, což bylo v následujícím období řešeno formou změny rozpočtu. Ostatní položky jsou plněny v souladu s plánem.

Druhá skupina 4 – sociální věci a politika zaměstnanosti je plněna na 120,9 % celoročního plánu. Jedná se o finančně velmi málo významnou skupinu, u níž je vývoj ovlivněn zejména sociálními pohřby, jež jsou přeúčtovávány státu a vyhlášenou veřejnou sbírkou v závěru roku. Významnou roli hrála také vratka části dotace z fondu sociální pomoci a prevence, která bude využita v následujícím období.

Druhá skupina 5 – bezpečnost je plněna na 114,1 % celoročního plánu. Jedná se o příjmy z pokut udělených městskou policií, jejichž plán byl následně řešen v rozpočtovém opatření, schváleném v posledním čtvrtletí.

Druhá skupina 6 – všeobecná veřejná správa a služby je plněna na 125,9 % celoročního plánu. Vyšší než očekávané příjmy byly ze zhodnocení dočasně volných prostředků města, které bylo řešeno v dalším období změnou rozpočtu. V průběžném plnění mělo vliv na vysoké plnění také to, že město zhodnocovalo dlouhodobé kauce (tj. cizí zdroje), které průběžně vrací vč. úroků. Toto zhodnocení bude v závěru roku ukončeno, čímž se vyruší dočasné zkreslení výsledků (a budou-li kauce pokračovat i dále, zahájí město jejich zhodnocování až počátkem příštího roku).

část třídy 4.(41) – Neinvestiční transfery (dotace)

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.

Vývoj neinvestičních dotací a transferů je v souladu s očekáváním s tím, že příjem z vyúčtování veřejné dopravy byl řešen formou změny rozpočtu v dalším hodnoceném období.

třída 5. – Běžné výdaje

Druhá skupina 1 – zemědělství a lesní hospodářství je čerpána na 76,4 % celoročního plánu. Z pohledu celkových výdajů se jedná o drobnou skupinu bez velkého vlivu na celkové výsledky.

Druhá skupina 2 – průmyslová a ostatní odvětví hospodářství je čerpána na 70,3 % celoročního plánu. Významnou část tvoří schválené individuální dotace, které byly již uvolněny v plné výši a transfer na základní dopravní obslužnost. Ostatní položky jsou plněny v souladu s očekáváním, případně jsou řešeny v následujících rozpočtových opatřeních (např. opravy chodníků či komunikací).

Druhá skupina 3 – služby pro obyvatelstvo je čerpána na 67,8 % celoročního plánu. Jedná se o druhovou třídu významně ovlivňující celkové plnění běžných výdajů:

- Podskupina vzdělávání (plán 48,6 mil. Kč) je čerpána 85,6 %, což je v souladu s očekáváním, neboť významnou část tvoří výdaje poskytované zřízeným příspěvkovým organizacím, majícím odlišný rytmus využití zdrojů než jsou kalendářní čtvrtletí.
- Podskupina kultury a sdělovacích prostředků (plán 125,4 mil. Kč) je čerpána na 69,4 %. Významnou část výdajů tvoří příspěvky zřízeným organizacím, které byly poskytnuty v objemu 3/4 ročního plánu. Dosud nebyly vůbec čerpány výdaje na opravu schodiště kina Hvězda, což je řešeno v souběžně projednávaném rozpočtovém opatření. Ostatní výdaje jsou čerpány dle očekávání.

- Podskupina tělovýchovy a zájmové činnosti (plán 45,4 mil. Kč) je čerpána na 74,8 %, což je v souladu s plánem.
- Podskupina bydlení a komunální služby (plán 86,6 mil. Kč) je čerpána na 54 %. Méně než odpovídá plánu, jsou čerpány výdaje na energie bytového a nebytového hospodářství, které jsou však částečně přeúčtovávány (viz výše uvedené příjmy). Nižší je také čerpání služeb v oblasti územního rozvoje, což je řešeno v souběžně projednávané změně rozpočtu (např. regenerace sídliště Louky). Ostatní výdaje jsou v souladu s očekáváním.
- Podskupina životního prostředí (plán 63,8 mil. Kč) je čerpána na 65,3 %, což je v souladu s očekáváním, neboť vyšší výdaje (zejména na čištění města) jsou pravidelně vyšší v podzimním období.

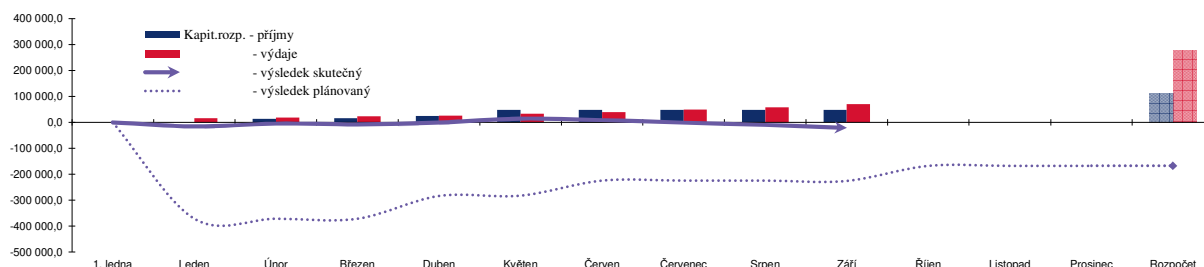
Druhá skupina 4 – Sociální věci a politika zaměstnanosti je čerpána na 71,1 % celoročního plánu, což je v souladu s očekáváním. Mírně nižší čerpání, než odpovídá ročnímu období je způsobeno měsíčním posunem při přeúčtování nákladů na mzdy zaměstnanců, které budou součástí vyúčtování dotace poskytnuté státem.

Druhá skupina 5 – Bezpečnost a právní ochrana je čerpána na 58,4 % celoročního plánu, což je v souladu s očekáváním. Součástí této skupiny výdajů je i rezerva na krizová opatření, která bude významně využita až v následujícím období, kdy dojde k vyúčtování nákladů na zabránění povodní, jež městu hrozily v závěru hodnoceného období (pozn.: i tak budou náklady nižší, než je plánovaná rezerva).

Druhá skupina 6 – Všeobecná veřejná správa a služby je čerpána na 69,3 % celoročního plánu, což je mírně lépe, než odpovídá ročnímu plánu. Případné korekce jsou součástí souběžně projednávané změny rozpočtu (např. energie, výpočetní technika či rozpisové rezervy). Ostatní položky jsou čerpány dle očekávání.

B – KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

Kapitálový rozpočet [tis. Kč]	Rok 2024			Rok 2023	
tř. 3 - Kapitálové příjmy	43 142,7	10 712,8	24,8%	224,6%	4 769,9
tř. 4, sesk.pol. 42 - Investiční transfery	67 278,6	37 730,0	56,1%		
tř. 6 - Kapitálové výdaje	-278 047,9	-70 036,7	25,2%	85,9%	-81 515,4
Kapitálový rozpočet celkem	-167 626,6	-21 593,9	12,9%	28,1%	-76 745,5



třída 3. – Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy jsou plněny na 24,8 % celoročního plánu. Tento údaj je však zkreslen tím, že jsou v této třídě plánovány prostředky na očekávané dotace, k nimž město dosud nezískalo rozhodnutí poskytovatele. Úpravy této položky jsou součástí rozpočtových opatření, projednávaných po hodnoceném období. Ostatní položky jsou plněny dle očekávání.

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

Přijaté investiční dotace jsou plněny na 56,1 % celoročního plánu. Nízké plnění je ovlivněno největší z očekávaných dotací (za rekonstrukci střech ZŠ Za Alejí), u níž pravděpodobně dojde k časové prodlevě, a proto byla změnou rozpočtu, schválenou po hodnoceném období, přesunuta do dalšího roku. Ostatní dotace jsou plněny dle očekávání.

Za největší přijaté investiční dotace je možné považovat na rekonstrukci kuchyně ZŠ UNESCO (18,1 mil. Kč), varovný výstražný a informační systém (6,7 mil. Kč), přírodní amfiteátr Parku Rochus (6,7 mil. Kč) a cyklostezku Mařatice – Sady (4,5 mil. Kč).

třída 6. – Kapitálové výdaje

Kapitálové výdaje jsou čerpány na 25,2 % celoročního plánu a po očištění o plánované investiční rezervy je plnění 28,2 %. Významné korekce plánu byly řešeny formou změn rozpočtu, uskutečněných po hodnoceném období (tj. říjen a prosinec).

Ve sledovaném období bylo zahájeno financování u 45 akcí a nejvyšší plnění vykazuje rekonstrukce ZŠ UNESCO (15,6 mil. Kč), modernizace učeben ZŠ Sportovní a ZŠ Větrná (9,8 mil. Kč), rekonstrukce ploch ul. Okružní (5,3 mil. Kč), vybudování podzemních kontejnerů (5,1 mil. Kč).

C – FINANCOVÁNÍ (třída 8.)

Druhá 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. 31,2 mil. Kč). Nové úvěry nebyly přijaty ani čerpány.

Přesto, že rozpočet města je plánován jako deficitní, nebylo nutné peněžní prostředky na běžných účtech snižovat. Naopak byly využity spořicí účty s velmi krátkou výpovědní lhůtou (většinou 1 den, výjimečně 33 dnů) v bankách, které poskytovaly městu dobré zhodnocení. Ke konci hodnoceného období tak mělo město v J&T Bance 150,2 mil. Kč (k 30.9.2024 byla sazba snížena na 3,85 % p.a.; ta klesala z původních 5,8 % p.a.), v Trinity Bank 86,2 mil. Kč (k 30.9.2024 sazba 3,79 %; klesala postupně z 6,29 % p.a.), UniCredit Bank 106,0 mil. Kč (k 30.9.2024 sazba 3,94 %; klesala postupně z 6,32 % p.a.). Pohotovostní prostředky byly také na spořicím účtu České spořitelny ve výši 15,3 mil. Kč (k 30.9.2024 sazba 2,60 % p.s.; klesala postupně z 3,90 % p.a.).

Portfolio cenných papírů, určených k řízení likvidity města, nebylo v průběhu hodnoceného období městem využito a od začátku roku bylo správcem (J&T Bankou) zhodnoceno na 256,2 mil. Kč (tj. o 7,1 % p.a. po očištění o provizi správce). Město má také koupeny pokladniční poukázky, navázané na sazbu ČNB, jejichž správu zajišťuje CCE Generali Investment a ke konci hodnoceného období jejich hodnota dosáhla 86,7 mil. Kč (tj. 5,44 % p.a. po očištění o provizi správce).

K 30. 9. 2023 byla likvidita města tato:

Okamžitá likvidita dluhové služby 2024 [tis. Kč]		Počátek (1.1.)	Březen (31.3.)	Červen (30.6.)	Září (30.9.)	Celková změna
Finanční prostředky města						
Základní účty	Česká spořitelna, a.s.	28 634,4	47 014,2	34 529,5	22 074,6	-6 559,8
	SBERBANK a.s. v likvidaci od 30.4.2022	21 893,0	21 893,0	1 094,7	1 094,7	-20 798,4
	ostatní banky	196 940,6	189 714,4	324 732,0	335 371,8	138 431,2
	správci (EDUHA, HRATES)	11 764,5	15 434,4	8 332,0	8 403,5	-3 361,0
	devizové účty		0,3	1,0	0,7	0,7
Fondy	FRB (rozvoje bydlení)	12 051,4	14 147,4	14 688,3	15 845,0	3 793,6
	FOHA (obnovy histor. architektury)	142,2	459,0	458,9	338,8	196,6
	FSPP (sociální pomoci a prevence)	1 091,8	1 110,7	1 099,6	1 227,5	135,7
	FoKCR (kultury a cestovního ruchu)	417,7	462,4	417,2	271,0	-146,6
	FoMV (mládeže a vzdělávání)	133,1	140,3	133,1	97,0	-36,1
	FoŽP (životního prostředí)	2,3	2,1	2,0	1,8	-0,5
	FoSp (sportu)	4,3	270,6	4,4	4,2	-0,0
	Sociální	1 622,8	1 881,3	1 212,5	1 625,8	3,0
Cenné papíry	J&T Banka, a.s.	245 069,5	243 624,0	250 352,7	262 567,6	17 498,1
	Generali Investments CCE	83 288,1	84 547,5	85 694,1	86 689,0	3 400,9
Snížení o cizí zdroje	jistoty na bytový a nebyt. fond (EDUHA)	-5 067,4	-5 158,0	-5 448,6	-5 394,9	-327,5
	ostatní kauce a depozita	-2 865,0	-4 199,0	-2 984,8	-2 606,8	258,2
Peněžní prostředky celkem		595 123,1	611 344,5	714 318,6	727 611,2	132 488,1
	<i>Změna stavu měsíční</i>	<i>x</i>	<i>23 641,0</i>	<i>63 686,0</i>	<i>-12 157,1</i>	<i>roční plán</i>
	<i>od počátku roku</i>	<i>x</i>	<i>16 221,4</i>	<i>119 195,5</i>	<i>132 488,1</i>	<i>-113 430,0</i>
Dlouhodobé finanční závazky města						
Úvěry	UniCredit Bank CR a.s. (2010-2027)	-43 014,7	-40 147,1	-37 279,4	-34 411,8	8 602,9
	Česká spořitelna a.s. (2024-2026)	-90 000,0	-82 500,0	-75 000,0	-67 500,0	22 500,0
	Komerční banka a.s. (2004-2024)	-60,0				60,0
Úvěry celkem		-133 074,7	-122 647,1	-112 279,4	-101 911,8	31 162,9
	<i>Změna stavu měsíční</i>	<i>x</i>	<i>10 367,6</i>	<i>10 367,6</i>	<i>10 367,6</i>	<i>roční plán</i>
	<i>od počátku roku</i>	<i>x</i>	<i>10 427,6</i>	<i>20 795,3</i>	<i>31 162,9</i>	<i>41 530,6</i>
Likvidita města						
Peněžní prostředky celkem		595 123,1	611 344,5	714 318,6	727 611,2	132 488,1
Úvěry celkem		-133 074,7	-122 647,1	-112 279,4	-101 911,8	31 162,9
Likvidita města celkem		462 048,4	488 697,5	602 039,2	625 699,5	163 651,0
	<i>Změna stavu měsíční</i>	<i>x</i>	<i>34 008,6</i>	<i>74 053,6</i>	<i>-1 789,5</i>	<i>roční plán</i>
	<i>od počátku roku</i>	<i>x</i>	<i>26 649,1</i>	<i>139 990,8</i>	<i>163 651,0</i>	<i>-71 899,4</i>

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. Paragrafové znění rozpočtu a jeho plnění
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