

**DŮVODOVÁ ZPRÁVA**  
 pro zasedání Zastupitelstva města Uherské Hradiště konané dne 14. 6. 2021

## Zpráva o plnění rozpočtu města Uh. Hradiště za první čtvrtletí 2021

### Důvod předložení:

Zastupitelstvo města Usnesením č. 275/16/Z/2020 uložilo radě města realizaci rozpočtu města Uherské Hradiště na rok 2021. Z tohoto důvodu je nyní předkládána zpráva o průběžném plnění usnesení.

### Základní fakta:

Rozpočet města na letošní rok byl schválen Usnesením zastupitelstva města č. 275/16/Z/2020 ze dne 7. 12. 2020 jako deficitní s tím, že je plánována ztráta z hospodaření ve výši 120,1 mil. Kč a dále budou uhrazeny splátky jistin úvěrů ve výši 32,7 mil. Kč.

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

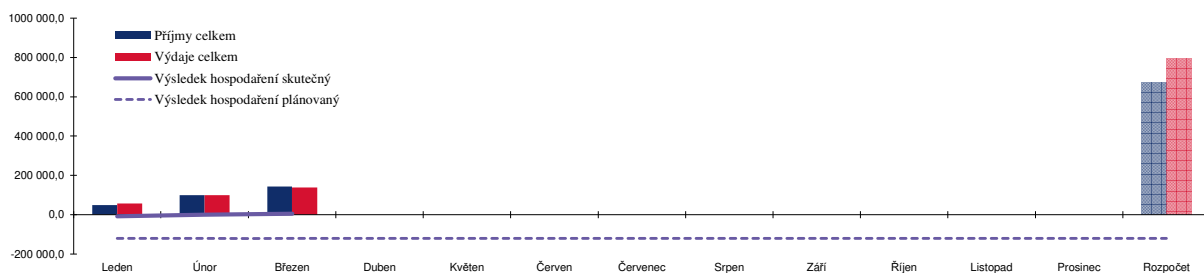
<b>Rozpočet 2021 [tis. Kč]</b>		Příjmy	Výdaje	Výsledek
1. ledna 2021	Základní schválení ZM	680 033,9	800 087,4	-120 053,5
25. leden 2021	RM opatření č. 01/2021	1 575,8	1 575,8	0,0
22. únor 2021	ZM opatření č. 02/2021	-4 970,0	-3 632,8	-1 337,2
Provedená rozpočtová opatření celkem		-3 394,2	-2 057,0	-1 337,2
<b>Rozpočet 2021 celkem</b>		<b>676 639,7</b>	<b>798 030,4</b>	<b>-121 390,7</b>

Základní plnění rozpočtu města k 31. 3. 2021 bylo:

<b>Základní rozpočtová skladba [tis. Kč]</b>	Rok 2021			Rok 2020	
	Rozpočet	Březen		Změna	Březen
<b>Příjmy celkem</b>	<b>676 639,7</b>	<b>143 965,6</b>	21,3%	93,9%	<b>153 297,6</b>
<b>Výdaje celkem</b>	<b>-798 030,4</b>	<b>-138 950,3</b>	17,4%	81,4%	<b>-170 646,4</b>
<b>Výsledek</b>	<b>-121 390,7</b>	<b>5 015,4</b>	-4,1%	-28,9%	<b>-17 348,7</b>

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

a) změna stavu dlouhodobých půjček města	-32 710,6	-8 177,6	-8 177,6
b) změna stavu finančních prostředků města	29 101,3	3 162,3	25 526,4
c) změna stavu portfolia správců cenných papírů	50 000,0	0,0	0,0
d) čerpání nového úvěru	75 000,0	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 2021			Rok 2020	
	Rozpočet	Březen	Plnění	Změna	Březen
tř. 1 - Daňové příjmy	418 904,9	96 412,0	23,0%	94,9%	101 604,4
tř. 2 - Nedaňové příjmy	114 693,2	24 759,9	21,6%	91,1%	27 178,6
tř. 3 - Kapitálové příjmy	2 274,8	800,1	35,2%	12,0%	6 640,0
tř. 4 - Přijaté transfery	140 766,8	21 993,7	15,6%	123,0%	17 874,6
<b>Příjmy celkem</b>	<b>676 639,7</b>	<b>143 965,6</b>	<b>21,3%</b>	<b>93,9%</b>	<b>153 297,6</b>
tř. 5 - Běžné výdaje	620 618,4	130 257,9	21,0%	104,7%	124 390,4
tř. 6 - Kapitálové výdaje	177 412,0	8 692,3	4,9%	18,8%	46 256,0
<b>Výdaje celkem</b>	<b>798 030,4</b>	<b>138 950,3</b>	<b>17,4%</b>	<b>81,4%</b>	<b>170 646,4</b>
<b>tř. 8 - Financování</b>	<b>121 390,7</b>	<b>-5 015,4</b>	<b>-4,1%</b>	<b>-28,9%</b>	<b>17 348,7</b>

ZM 7.12.2020 až 02. opatření ZM 22.2.2021

schodek

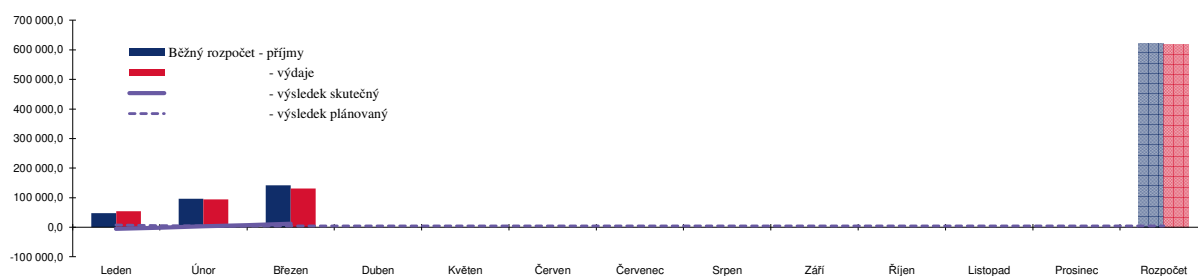
přebytek

schodek

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 2021			Rok 2020	
	Rozpočet	Březen	Plnění	Změna	Březen
tř. 1 - Daňové příjmy	418 904,9	96 412,0	23,0%	94,9%	101 604,4
tř. 2 - Nedaňové příjmy	114 693,2	24 759,9	21,6%	91,1%	27 178,6
tř. 4, sesk.pol. 41 - Neinvestiční transfery	92 456,3	20 512,9	22,2%	114,8%	17 874,6
tř. 5 - Běžné výdaje	-620 618,4	-130 257,9	21,0%	104,7%	-124 390,4
<b>Běžný rozpočet celkem</b>	<b>5 436,0</b>	<b>11 426,8</b>		<b>51,3%</b>	<b>22 267,3</b>



### 1. Daňové příjmy

Daňové příjmy jsou plněny na 23,0 % celoročního plánu. Meziročně vykazuje největší propad daň z příjmů fyzických osob (-21 %) a naopak růst daň z příjmů právnických osob (+16 %). Toto je však v souladu se změnou zákona o daních z příjmů (nižší daň u zaměstnanců) o rozpočtovém určení daní (vyšší podíl pro obce, kompenzující částečně propad daně za zaměstnance).

Daň z přidané hodnoty je přibližně na úrovni stejného období minulého roku, což by sice s ohledem na změnu zákona o rozpočtovém určení mělo být letos lepší, ale „propad“ je způsoben velmi dlouhým obdobím nouzového stavu (který se vloni do prvního čtvrtletí ještě nepromítl).

Celkové plnění příjmů je v souladu s celoročním plánem, a to v případě, že ještě v rámci druhého čtvrtletí bude ekonomice státu umožněna činnost v „běžném“ rozsahu.

## **2. Nedaňové příjmy**

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

Druhá skupina 1 – zemědělství a lesní hospodářství je plněna na 30 % celoročního plánu, což je v souladu s očekáváním.

Druhá skupina 2 – průmyslová a ostatní odvětví hospodářství je plněna na 24,8 % celoročního plánu. Výrazně nižší meziročně i dle stanoveného ročního plánu je plnění příjmů z parkování vozidel ve městě (16,8 % ročního plánu). Případné zlepšení je závislé na dalším rozvolnění současných omezení, jež jsou uvedeny v závěru předchozí kapitoly.

Druhá skupina 3 – služby pro obyvatelstvo je plněna na 21,2 % celoročního plánu. Mírně nižší příjmy se týkají služeb v oblasti vzdělávací zóny (nekoná se výuka na Univerzitě T. Bati), pod něž je zahrnuto i přeúčtování energií, které se tak současně projeví ve snížení výdajů města.

Druhá skupina 4 – sociální věci a politika zaměstnanosti je plněna na 13,9 % celoročního plánu. S ohledem na velmi nízký finanční objem třídy (0,09 mil. Kč) případná odchylka nebude mít vliv na plnění rozpočtu města.

Druhá skupina 5 – bezpečnost je plněna na 11,6 % celoročního plánu. Případné zlepšení je závislé na dalším rozvolnění současných omezení, jež jsou uvedeny v závěru předchozí kapitoly.

Druhá skupina 6 – všeobecná veřejná správa a služby je plněna na 9,3 % celoročního plánu, což je v souladu s očekáváním, neboť významnou část tvoří dividendy, které budou poskytovány až v dalším období.

## **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.

## **třída 5. – Běžné výdaje**

Druhá skupina 1 – zemědělství a lesní hospodářství je čerpána na 15,1 % celoročního plánu, což je v souladu s očekáváním.

Druhá skupina 2 – průmyslová a ostatní odvětví hospodářství je čerpána na 29,5 % celoročního plánu, což je i mírně více než ve stejném období minulého roku, což bylo z velké části způsobeno horším průběhem zimního období a s tím související údržbou.

Druhá skupina 3 – služby pro obyvatelstvo je čerpána na 22,6 % celoročního plánu. Jedná se o druhovou třídu významně ovlivňující celkové plnění běžných výdajů:

- Podskupina vzdělávání (plán 37,0 mil. Kč) je čerpána na 31,2 %, což je způsobeno poskytnutím transferů třem příspěvkovým organizacím od státu prostřednictvím města v závěru čtvrtletí s tím, že plán (příjmů i výdajů) byl zvýšen radou města až v dubnu, tj. po ukončení sledovaného období.
- Podskupina kultury a sdělovacích prostředků (plán 103,0 mil. Kč) je čerpána na 22,7 %, což je meziročně mírně méně, přesto, s ohledem na pandemickou situaci, v souladu s očekáváním, neboť některé aktivity nebyly realizovány.
- Podskupina tělovýchovy a zájmové činnosti (plán 42,3 mil. Kč) je čerpána na 26,4 %, což je v souladu s očekáváním, neboť mírně vyšší čerpání výdajů se týká poskytování dotací, schválených na první pololetí únorovým zastupitelstvem.
- Podskupina bydlení a komunální služby (plán 74,4 mil. Kč) je čerpána na 20,1 %, což v souladu s očekáváním. Meziročně však došlo ke značnému nárůstu výdajů (+4,3 mil. Kč), a to zejména realizací projektu Hradiště chytře. Byly také rychleji čerpány úvěry z Fondu rozvoje bydlení (úvěry schváleny na únorovém zastupitelstvu), opravy bytového fondu a výdaje na elektrickou energii veřejného osvětlení.
- Podskupina životního prostředí (plán 45,9 mil. Kč) je čerpána na 16,5 %, což je mírně více, než bylo běžné ve stejném období předchozích let. Důvodem jsou vyšší náklady na sběr a svoz komunálního odpadu.

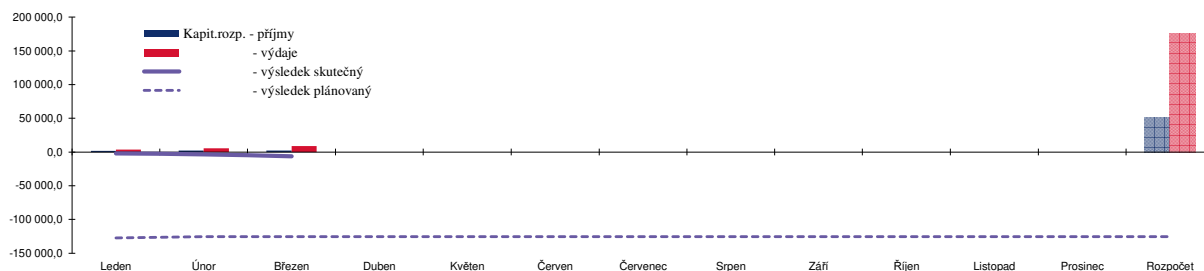
Druhá skupina 4 – Sociální věci a politika zaměstnanosti je čerpána na 12,3 % celoročního plánu, což je v souladu s očekáváním.

Druhá skupina 5 – Bezpečnost a právní ochrana je čerpána na 21,1 % celoročního plánu. Přesto je skutečnost meziročně mírně vyšší, neboť v této druhové skupině je plánována rezerva na řešení krizových situací. V letošním roce bylo v souvislosti s pandemií vyčerpáno již 306 tis. Kč.

Druhá skupina 6 – Všeobecná veřejná správa a služby je čerpána na 18,4 % celoročního plánu, což odpovídá výdajům minulého roku i současnému očekávání.

## B – KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

Kapitálový rozpočet [tis. Kč]	Rok 2021			Rok 2020	
	Rozpočet	Březen	Plnění	Změna	Březen
tř. 3 - Kapitálové příjmy	2 274,8	800,1	35,2%	12,0%	6 640,0
tř. 4, sesk.pol. 42 - Investiční transfery	48 310,5	1 480,8	3,1%		
tř. 6 - Kapitálové výdaje	-177 412,0	-8 692,3	4,9%	18,8%	-46 256,0
<b>Kapitálový rozpočet celkem</b>	<b>-126 826,7</b>	<b>-6 411,4</b>		<b>16,2%</b>	<b>-39 616,0</b>



### **třída 3. – Kapitálové příjmy**

Kapitálové příjmy jsou plněny na 35 % celoročního plánu. Prodej pozemků je již splněn na 63 %, případný prodej části kanalizace v lokalitě tř. Malinovského bude možné uskutečnit až po realizaci související investiční akce.

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

Přijaté investiční dotace jsou plněny na 3 % celoročního plánu, neboť jejich příjem je možné očekávat až po realizaci související investiční akce.

### **třída 6. – Kapitálové výdaje**

Kapitálové výdaje jsou čerpány na 5 % celoročního plánu. Z plánovaných 57 investičních akcí bylo zahájeno financování u 16 z nich. Součástí plánu jsou také rezervy na spolufinancování dotačních akcí a pro místní části.

Nejvyšší plnění v daném období vykazuje revitalizace veřejného prostranství sídliště Na Rybníku - II. etapa (3,2 mil. Kč) a Volnočasový spot u cyklotras UH (1,2 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. 8,2 mil. Kč). Úvěr přijatý v minulém roce na čerpání investic v letech 2020 až 2021 v letošním roce dosud nebylo nutné čerpat. Dočerpání úvěru ve výši 75 mil. Kč je očekáváno zejména ve druhém pololetí, kdy budou dokončovány související investiční akce a velké opravy.

Vzhledem k lepšímu výsledku hospodaření v minulém roce a jeho zařazení do letošního roku formou změny rozpočtu až na dubnovém zastupitelstvu, mělo město dostatek volných prostředků. Tyto byly i nadále využívány na vkladovém účtu J&T Banky s výpovědní lhůtou 31 dnů (celkem je zhodnocováno 100 mil. Kč s aktuální úrokovou sazbou k 10.3.2021 ve výši 0,5 % p.a. – počátkem roku to bylo 1,00 % a od začátku února 0,8 % p.a. Pozn.: z uvedené částky se 8,4 mil. Kč týká Fondu rozvoje bydlení, u něhož jsou volné prostředky také zhodnocovány), případně ve Sberbank a UnicreditBank CZ s možností okamžitého využití (13,5 mil. Kč, popř. 16,1 mil. Kč aktuálně za 0,20 % p.a.).

Portfolio cenných papírů, určených k řízení likvidity města, bylo v prvním pololetí minulého roku určeno z velké části k prodeji na pokrytí plánovaných investic. Následně byl z důvodu poklesu jeho hodnoty vlivem virové pandemie prodej cenných papírů nahrazen přijetím účelového úvěru. Tento krok se ukázal jako správný, neboť portfolio se v posledním čtvrtletí podařilo vyrovnat a v závěru minulého roku dokonce mírně zvýšit. V letošním roce se po krátkodobém únorovém propadu podařilo příznivý trend uchovat a hodnota portfolia cenných papírů města tak byla zvýšena o 5,3 mil. Kč, což odpovídá 2,7 % p.a. (pozn.: úroková sazba za úvěr je 0,58 % p.a.).

K 31. 3. 2021 byla likvidita města tato:

Okamžitá likvidita dluhové služby 2021 [tis. Kč]		Počátek (1.1.)	Leden (31.1.)	Únor (29.2.)	Březen (31.3.)	Celková změna
<b>Finanční prostředky města</b>						
Běžné účty	Česká spořitelna, a.s.	24 783,6	20 660,9	26 803,3	25 702,6	919,0
	ostatní banky	131 215,5	128 698,9	128 855,7	126 900,4	-4 315,2
	správci (EDUHA, HRATES, Kunovjan)	6 107,9	4 311,5	4 638,1	4 664,1	-1 443,7
Fondy	FRB (rozvoje bydlení)	10 882,7	11 324,8	11 558,9	11 746,9	864,2
	FOHA (obnovy histor. architektury)	314,8	314,8	314,7	334,7	19,9
	FSPP (sociální pomoci a prevence)	2,0	1,9	1,9	1,8	-0,1
	FoKCR (kultury a cestovního ruchu)	331,4	336,3	336,3	502,0	170,7
	FoMV (mládeže a vzdělávání)	166,0	165,9	165,9	210,7	44,8
	FoŽP (životního prostředí)	1,3	1,2	1,2	1,1	-0,2
	FoSp (sportu)	80,8	80,8	80,8	283,7	202,8
	Sociální	1 743,1	1 743,1	1 802,3	1 781,2	38,1
Cenné papíry	J&T Banka, a.s.	197 159,7	199 135,0	198 829,1	202 419,8	5 260,1
Snížení o cizí zdroje	složené jistoty bytový a nebyt. fond (EDUHA)	-4 239,8	-4 231,1	-4 287,4	-4 298,3	-58,5
	ostatní kauce a depozita	-1 293,5	-1 385,7	-1 409,4	-1 415,9	-122,4
<b>Peněžní prostředky celkem</b>		<b>367 255,4</b>	<b>361 158,1</b>	<b>367 691,2</b>	<b>368 834,8</b>	<b>1 579,3</b>
	Změna stavu					
	měsíční	x	-6 097,3	6 533,1	1 143,6	roční plán
	od počátku roku	x	-6 097,3	435,8	1 579,3	-79 101,3
<b>Dlouhodobé finanční závazky města</b>						
Úvěry	UniCredit Bank CR a.s. (2010-2027)	-77 426,5	-77 426,5	-77 426,5	-74 558,8	2 867,6
	Česká spořitelna a.s. (2021-2026)	-75 000,0	-75 000,0	-75 000,0	-75 000,0	
	Komerční banka a.s. (2004-2024)	-3 780,0	-3 780,0	-3 780,0	-3 470,0	310,0
	Česká spořitelna a.s. (2019-2022)	-40 000,0	-40 000,0	-40 000,0	-35 000,0	5 000,0
<b>Úvěry celkem</b>		<b>-196 206,5</b>	<b>-196 206,5</b>	<b>-196 206,5</b>	<b>-188 028,8</b>	<b>8 177,6</b>
	Změna stavu					
	měsíční	x			8 177,6	roční plán
	od počátku roku	x			8 177,6	-42 289,4
<b>Likvidita města</b>						
<b>Peněžní prostředky celkem</b>		<b>367 255,4</b>	<b>361 158,1</b>	<b>367 691,2</b>	<b>368 834,8</b>	<b>1 579,3</b>
<b>Úvěry celkem</b>		<b>-196 206,5</b>	<b>-196 206,5</b>	<b>-196 206,5</b>	<b>-188 028,8</b>	<b>8 177,6</b>
<b>Likvidita města celkem</b>		<b>171 049,0</b>	<b>164 951,7</b>	<b>171 484,7</b>	<b>180 805,9</b>	<b>9 757,0</b>
	Změna stavu					
	měsíční	x	-6 097,3	6 533,1	9 321,2	roční plán
	od počátku roku	x	-6 097,3	435,8	9 757,0	-121 390,7

## D – PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Financování příspěvkových organizací je součástí zdůvodnění v rámci rozpočtu města (položky 5331 – neinvestiční příspěvky zřizovatele, popř. 5336 - transfery státu a kraje), a v tomto materiálu jsou pouze informace o aktuálně dosahovaných průběžných výsledcích, neboť podrobnější podklady jsou radou města projednávány pololetně v rámci zprávy o jejich hospodaření. S ohledem na nestandardní ekonomickou situaci byli všichni ředitelé požádáni o krátké zhodnocení finanční situace, které jsou uvedeny v [příloze 4](#) a je možné je charakterizovat takto:

Většina příspěvkových organizací upravila svůj provoz tak, aby výpadek vlastních výnosů kompenzovala snížením nákladů. V některých případech i získáním účelových dotací státu. V případě, že by nepříznivá epidemiologická (a tedy i ekonomická) situace přetrvávala dlouhou dobu, chtějí organizace výpadky vlastních výnosů kompenzovat v závěru roku použitím svých rezervních fondů.

Pozn.: rezervní fond se tvoří ze zlepšeného výsledku hospodaření příspěvkové organizace na základě schválení jeho výše zřizovatelem po skončení roku a může být použit: a) k dalšímu rozvoji své činnosti, b) k časovému překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady, c) k úhradě případných sankcí uložených jí za porušení rozpočtové kázně, d) k úhradě své ztráty za předchozí léta.

Nad rámec předchozích informací je vhodné zdůraznit ekonomickou situaci v těchto příspěvkových organizacích:

- Aquapark: provoz je zcela zastaven (pozn. EKO: platí pro dobu zpracování tohoto materiálu, tj. konec dubna). Budovy a technologie jsou „zakonzervovány“, na platy zaměstnanců jsou využívány dotační programy státu (Antivirus plus). Případnou ztrátu letošního hospodaření navrhne organizace krýt čerpáním vlastního fondu investic.

Pozn.: fond investic je mimo jiné tvořen odpisy – více, vč. důvodu tvorby tohoto fondu u této organizace, bylo uvedeno v důvodové zprávě k tvorbě rozpočtu města na letošní rok. Použití investičního fondu může být mimo jiné k navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost. Dle vyhlášky o účetnictví (§66, odst. 8) je možné, že nezajistí-li příspěvková organizace ke dni sestavení účetní závěrky, s výjimkou mezitímní účetní závěrky, krytí fondu investic nebo fondu reprodukce majetku finančními prostředky, sníží výsledkově o tento rozdíl snížený o výši výnosů z titulu časového rozlišení přijatých investičních transferů fond investic nebo fond reprodukce majetku. Účetní jednotky v příloze účetní závěrky zdůvodní, proč nebylo možno fond investic nebo fond reprodukce majetku krýt finančními prostředky.

- Slovácké divadlo: provoz zastaven (pozn. EKO: platí pro dobu zpracování tohoto materiálu, tj. konec dubna), prováděna úsporná opatření, přesto je očekáván výrazný propad výnosů, který bude částečně kompenzován předpokládanou dotací státu (obdoba dotace na Covid-19, kterou poskytlo v minulém roce MK ČR). Další část nekrytého propadu bude kompenzována přebytky minulých let (nespotřebovaný příspěvek města, čerpání peněžních fondů) a provedením úprav provozu organizace, které přinesou budoucí, pokud možno trvalou, úsporu.

Z předložených informací ředitelů je zřejmé, že situace je vážná, přesto zatím všechny organizace předpokládají, že se obejdou bez případné další finanční pomoci města.

### **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