DŮVODOVÁ ZPRÁVA
pro zasedání Zastupitelstva města Uherské Hradiště konané dne 6. 9. 2021

Zpráva o plnění rozpočtu města Uh. Hradiště za první pololetí 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:

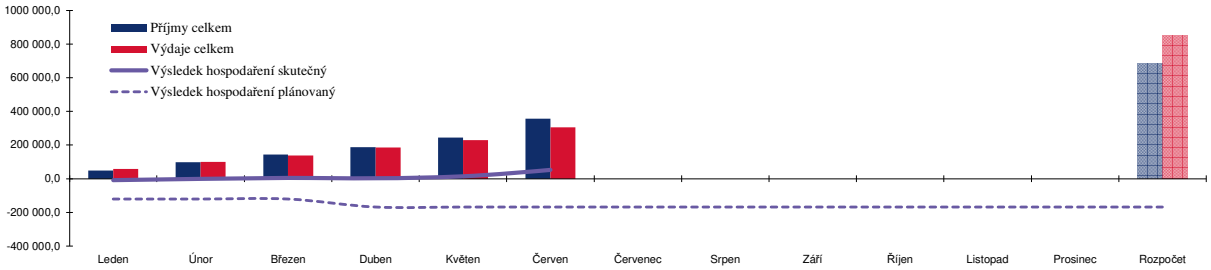
Rozpočet města na letošní rok byl schválen Usnesením zastupitelstva města č. 275/16/Z/2020 ze dne 7. 12. 2020 jako deficitní s tím, že je plánována ztráta z hospodaření ve výši 120,1 mil. Kč a dále budou uhrazeny splátky jistin úvěrů ve výši 32,7 mil. Kč.

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

Rozpočet 2021 [tis. Kč]			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**
12. duben 2021	RM	opatření č. 03/2021	-3 561,2	-3 561,2	**0,0**
26. duben 2021	ZM	opatření č. 04/2021	4 859,6	51 585,9	**-46 726,3**
31. květen 2021	RM	opatření č. 05/2021	4 568,3	4 568,3	**0,0**
14. červen 2021	ZM	opatření č. 06/2021	0,0	0,0	**0,0**
Provedená rozpočtová opatření celkem			2 472,5	50 536,0	**-48 063,5**
Rozpočet 2021 celkem			**682 506,4**	**850 623,4**	**-168 117,0**

Základní plnění rozpočtu města k 30. 6. 2021 bylo:

Základní rozpočtová skladba [tis. Kč]	Rok 2021 Rozpočet	Červen		Rok 2020 Změna	Červen
Příjmy celkem	**682 506,4**	**356 965,8**	52,3%	109,9%	**324 759,1**
Výdaje celkem	**-850 623,4**	**-304 964,4**	35,9%	91,3%	**-333 878,9**
Výsledek	**-168 117,0**	**52 001,4**	-30,9%	-570,2%	**-9 119,8**
Financování bude vypořádáno těmito položkami (+ je čerpání fin.prostř.; - je spoření):					
a) změna stavu dlouhodobých půjček města	-32 710,6	-16 355,3			-16 355,3
b) změna stavu finančních prostředků města	75 827,6	-35 646,1			25 475,1
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



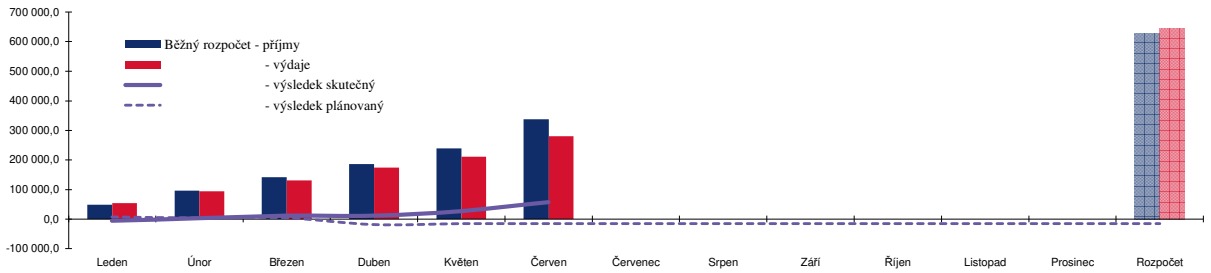
V základním členění podle jednotlivých rozpočtových tříd, v souladu s platnou rozpočtovou skladbou, je strukturován rozpočet takto:

Druhové třídění [tis. Kč]	Rok 2021			Rok 2020	
	Rozpočet	Červen	Plnění	Změna	Červen
tř. 1 - Daňové příjmy	412 104,9	230 852,2	56,0%	104,8%	220 351,2
tř. 2 - Nedaňové příjmy	118 209,8	55 745,4	47,2%	103,7%	53 779,5
tř. 3 - Kapitálové příjmy	10 381,8	5 081,1	48,9%	74,4%	6 828,4
tř. 4 - Přijaté transfery	141 809,9	65 287,1	46,0%	149,1%	43 799,9
Příjmy celkem	**682 506,4**	**356 965,8**	**52,3%**	**109,9%**	**324 759,1**
tř. 5 - Běžné výdaje	644 276,0	280 511,9	43,5%	103,0%	272 268,9
tř. 6 - Kapitálové výdaje	206 347,4	24 452,5	11,9%	39,7%	61 609,9
Výdaje celkem	**850 623,4**	**304 964,4**	**35,9%**	**91,3%**	**333 878,9**
tř. 8 - Financování	**168 117,0**	**-52 001,4**	**-30,9%**	**-570,2%**	**9 119,8**
ZM 7.12.2020 až 06. opatření ZM 14.6.2021	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	
tř. 1 - Daňové příjmy	412 104,9	230 852,2	56,0%	104,8%	220 351,2
tř. 2 - Nedaňové příjmy	118 209,8	55 745,4	47,2%	103,7%	53 779,5
tř. 4, sesk.pol. 41 - Neinvestiční transfery	98 412,4	51 072,2	51,9%	116,6%	43 799,9
tř. 5 - Běžné výdaje	-644 276,0	-280 511,9	43,5%	103,0%	-272 268,9
Běžný rozpočet celkem	-15 548,9	57 157,9		125,2%	45 661,7



1. Daňové příjmy

U sdílených daní je v letošním roce možné porovnání s předchozími obdobími jen v omezené míře (pouze trend), neboť od ledna je změněn jak výpočet daně z příjmů fyzických osob tak rozpočtové určení daní pro obce. V porovnání s předchozími roky by tedy výnosy měly být mírně nižší:

- Daň z příjmů fyzických osob placená plátci („zaměstnanci“) je plněna na 49 %, což je v souladu s plánem, a s ohledem na dlouhou dobu omezení, přijatých během pandemie, je možná i mírně lepší (část zaměstnanců byla pravděpodobně „doma“ za 60 % platu).
- Daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky („živnostníci“) je plněna na 62 %, což je více než očekávání i než výsledky minulých let. Tato situace je pravděpodobně důsledkem nově zavedené možnosti platit měsíčně daň v paušálním režimu, proto je nutné hodnotit až celý rok. S ohledem na malý výnos je případná odchylka z pohledu celkového plánu nepodstatná.
- Daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou je plněna na 58 % a není zásadním způsobem ovlivněna pandemií (snad jen vliv nemožnosti „utrácet“ peníze), neboť se jedná o zdanění zhodnocovaných volných zdrojů obyvatel (tj. termínované vklady, cenné papíry, dividendy, …).
- Daň z příjmů právnických osob je plněna na 76 %. Pololetní výsledky již obsahují zdanění firem za uplynulý rok a rozpočet předpokládal, že s ohledem na pandemii budou zisky obchodních společností nižší, než se nyní ukazuje.
- Daň z přidané hodnoty je plněna na 47 %, což odpovídá očekávání, neboť značná část prvního pololetí byla ovlivněna zavřenými obchody a tím nemožností obyvatel „utrácet“ peníze.

Výnosy z ostatních daní jsou plněny dle očekávání – to se týká zejména daně z nemovitého majetku. U daní z hazardu (např. loterie) je plnění lepší (80 %), naopak u daně z technických her (rulety, VHP apod.) je plnění horší (41 %). Toto je opět ovlivněno uzavírkami provozoven během pandemie.

Příjmy z poplatků za komunální odpad jsou v souladu s očekáváním. U některých dalších místních či správních poplatků však dochází k propadu díky pandemii, na což reaguje současně projednávané rozpočtové opatření (např. poplatek z pobytu či za vystavení cestovních pasů).

2. Nedaňové příjmy

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

Druhová skupina 1 – zemědělství a lesní hospodářství je plněna na 60 % celoročního plánu. Plán je vždy ovlivněn těžebním plánem Kněžpolského lesa. Tato druhová skupina má však na celkové výsledky nepodstatný vliv.

Druhová skupina 2 – průmyslová a ostatní odvětví hospodářství je plněna na 53 % celoročního plánu. Jednotlivé položky však vykazují odchylky - např. vyšší plnění z pronájmu vodárenského majetku, pokuty stavebního úřadu či dopravy, ale naopak výrazně nižší jsou příjmy z parkovného. Situace je řešena v souběžně projednávaném rozpočtovém opatření.

Druhová skupina 3 – služby pro obyvatelstvo je plněna na 44 % celoročního plánu. Neplnění se týká zejména vyúčtování služeb k bytovým a nebytovým pronájmům,

z nichž značnou část tvoří energie. Tzn., že obdobně by měla vzniknout i úspora na straně výdajů města.

Druhová skupina 4 – sociální věci a politika zaměstnanosti je plněna na 70 % celoročního plánu. Objem prostředků je z pohledu celkového rozpočtu zanedbatelný a (0,09 mil. Kč) a týká se vyúčtování nákladů města na uhrazené sociální pohřby. Je zde patrný výrazný nárůst, který je řešený souběžně projednávaným rozpočtovým opatřením.

Druhová skupina 5 – bezpečnost je plněna na 36 % celoročního plánu a týká se zejména pokut, udělených městskou policií. Výrazný pokles je patrný i v meziročním srovnání a je pravděpodobné nesplnění plánu o jednotky stovek tisíc korun.

Druhová skupina 6 – všeobecná veřejná správa a služby je plněna na 59 % celoročního plánu, což je mírně lépe než očekávání a situace je řešena souběžně s projednávaným rozpočtovým opatřením.

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

Druhová skupina 1 – zemědělství a lesní hospodářství je čerpána na 32 % celoročního plánu, což je v souladu s očekáváním.

Druhová skupina 2 – průmyslová a ostatní odvětví hospodářství je čerpána na 51 % celoročního plánu.

Druhová skupina 3 – služby pro obyvatelstvo je čerpána na 41 % celoročního plánu. Jedná se o druhovou třídu významně ovlivňující celkové plnění běžných výdajů:

- Podskupina vzdělávání (plán 41,6 mil. Kč) je čerpána na 51 % a je v souladu s očekáváním.
- Podskupina kultury a sdělovacích prostředků (plán 105,1 mil. Kč) je čerpána na 41 %. Značnou část výdajů tvoří příspěvky a transfery zřízeným organizacím, u nichž je mírně nižší plnění o transferů státu a kraje pro Slovácké divadlo – to však bylo změněno v následujícím měsíci, kdy ze strany státu došlo dokonce k navýšení původního plánu (viz souběžně projednávané rozpočtové opaření). Nižší plnění je také ovlivněno prováděním oprav, které budou fakturovány až ve druhém pololetí (např. oprava schodiště kina Hvězda za 5,7 mil. Kč či opravy památek, plánované ve výši 8,7 mil. Kč a dosud čerpané ve výši 1,1 mil. Kč).
- Podskupina tělovýchovy a zájmové činnosti (plán 44,9 mil. Kč) je čerpána na 35 %. Nízké plnění je ovlivněno zejména plánovanou opravou v aquaparku za 16,6 mil. Kč, u níž jsou výdaje očekávány až v následujících obdobích.
- Podskupina bydlení a komunální služby (plán 76,9 mil. Kč) je čerpána na 40 %, což odpovídá očekávání.
- Podskupina životního prostředí (plán 50,2 mil. Kč) je čerpána na 38 %.

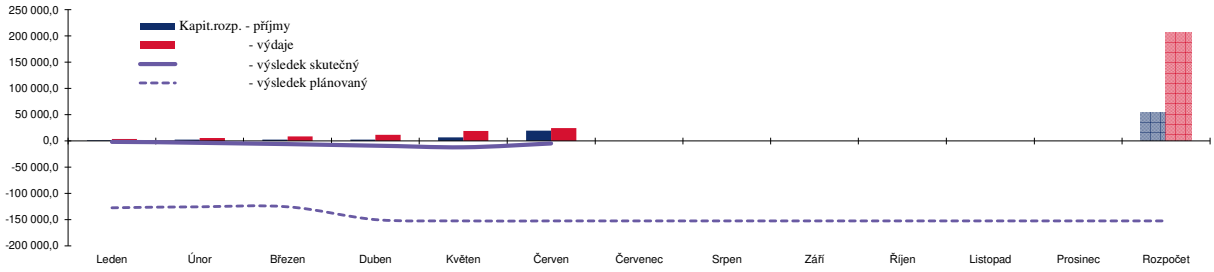
Druhová skupina 4 – Sociální věci a politika zaměstnanosti je čerpána na 47 % celoročního plánu, což je v meziročním porovnání výrazně rychlejší spotřebování prostředků plánu. Situace se týká zejména oblasti sociálně-právní ochrany dětí, která je řešena souběžně s projednávaným rozpočtovým opatřením (na pokrytí výdajů byla získána dotace státu).

Druhová skupina 5 – Bezpečnost a právní ochrana je čerpána na 43 % celoročního plánu, což odpovídá očekávání.

Druhová skupina 6 – Všeobecná veřejná správa a služby je čerpána na 45 % celoročního plánu. Součástí této skupiny je i rezerva na neočekávané výdaje města, pomoc příspěvkovým organizacím a zavádění nového systému MHD, o níž rozhodují orgány města formou rozpočtových opatření. Ostatní položky jsou čerpány v souladu s očekáváním.

B – KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

Kapitálový rozpočet [tis. Kč]	Rok 2021			Rok 2020	
tř. 3 - Kapitálové příjmy	10 381,8	5 081,1	48,9%	74,4%	6 828,4
tř. 4, sesk.pol. 42 - Investiční transfery	43 397,5	14 215,0	32,8%		
tř. 6 - Kapitálové výdaje	-206 347,4	-24 452,5	11,9%	39,7%	-61 609,9
Kapitálový rozpočet celkem	-152 568,1	-5 156,5		9,4%	-54 781,5



třída 3. – Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy jsou plněny na 49 % celoročního plánu, což je v souladu s očekáváním.

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

Přijaté investiční dotace jsou plněny na 33 % celoročního plánu. Z plánovaných 7 dotačních projektů již město obdrželo tři. Jedná se o revitalizaci veřejného prostranství sídliště Na Rybníku (2,5 mil. Kč), propustné parkování Štěpnice (8 mil. Kč) a modernizace učeben ZŠ Sportovní (3,7 mil. Kč jako investiční dotace plus v běžných příjmech 1,1 mil. Kč neinvestiční dotace).

třída 6. – Kapitálové výdaje

Kapitálové výdaje jsou čerpány na 12 % celoročního plánu, což je výrazně méně než ve třech předchozích letech.

Nejvyšší plnění v daném období vykazuje II. etapa revitalizace veřejného prostranství sídliště Na Rybníku (5,2 mil. Kč), realizace dvou propustných parkovišť Štěpnice (5,2 mil. Kč), Volnočasový spot u cyklotras – skatepark (3,9 mil. Kč) a zpevněné plochy ve Smetanových sadech (2,7 mil. Kč).

Z celkově plánovaných 68 investičních akcí bylo financování zahájeno u 27. Výrazně vyšší čerpání město očekává zejména ve čtvrtém čtvrtletí.

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. 16,4 mil. Kč). Úvěr, přijatý v minulém roce na kapitálové výdaje a velké opravy v letech 2020 a 2021, by měl být dočerpán do konce roku ve výši 75 mil. Kč. Vzhledem k velmi nízkým kapitálovým výdajům za první pololetí nebylo čerpání úvěru nutné.

Ve sledovaném období došlo, proti očekávání, ke zvýšení zůstatků na běžných účtech o 34 mil. Kč, neboť nebylo nutné financovat předpokládané větší množství investičních akcí. Peněžní prostředky tedy byly krátkodobě zhodnocovány u tří bank, které nabízely nejvhodnější podmínky. Nejvíce dočasně volných prostředků bylo uloženo u J&T Banky a.s. (100 mil. Kč za 1 % p.a. v prvních měsících, které v březnu klesly na 0,5 % p.a. Výpovědní lhůta pro získání peněz pro potřeby města je 33 dnů) a u UniCredit banky CR a.s. (36,5 mil. Kč za 0,25 % p.a. v prvních měsících a od března za 0,2 % p.a., prostředky je možné využít okamžitě). Pozn.: město v současné době vyzvalo banky k předložení nových úrokových sazeb, většina z nich reagovala kladně a své sazby navýšila.

Portfolio cenných papírů, určených k řízení likvidity města, se po mírném lednovém propadu (-0,9 %) podařilo velmi dobře zhodnocovat a jeho hodnota během prvního pololetí je 207,9 mil. Kč, tzn., že stoupla o 10,76 mil. Kč (tj. 5,5 % p.a.). Plánovaný prodej cenných papírů nebylo s ohledem na nízké kapitálové výdaje nutné uskutečnit a v souběžně projednávaném rozpočtovém opatření je doporučeno prodej přesunout až do příštího roku.

K 30. 6. 2021 byla likvidita města tato:

Okamžitá likvidita dluhové služby 2021 [tis. Kč]			Počátek (1.1.)	Březen (31.3.)	Červen (30.6.)	Celková změna
Finanční prostředky města						
Běžné účty	Česká spořitelna, a.s.		24 783,6	25 702,6	40 234,0	**15 450,4**
	ostatní banky		131 215,5	126 900,4	153 455,7	**22 240,1**
	správci (EDUHA, HRA TES, Kunovjan)		6 107,9	4 664,1	2 712,3	**-3 395,5**
	účty k "měkkým" dotačním programům					
Fondy	FRB (rozvoje bydlení)		10 882,7	11 746,9	12 230,9	**1 348,2**
	FOHA (obnovy histor. architektury)		314,8	334,7	334,5	**19,7**
	FSPP (sociální pomoci a prevence)		2,0	1,8	19,6	**17,6**
	FoKCR (kultury a cestovního ruchu)		331,4	502,0	431,3	**99,9**
	FoMV (mládeže a vzdělávání)		166,0	210,7	191,6	**25,6**
	FoŽP (životního prostředí)		1,3	1,1	0,9	**-0,3**
	FoSp (sportu)		80,8	283,7	80,5	**-0,4**
	Sociální		1 743,1	1 781,2	1 407,0	**-336,2**
Cenné papíry	J&T Banka, a.s.		197 159,7	202 419,8	207 919,6	**10 760,0**
Snížení o cizí zdroje	složené jistoty bytový a nebyt. fond (EDUHA		-4 239,8	-4 298,3	-4 382,6	**-142,8**
	ostatní kauce a depozita		-1 293,5	-1 415,9	-1 460,0	**-166,5**
Peněžní prostředky celkem			**367 255,4**	**368 834,8**	**413 175,2**	**45 919,8**
	Změna stavu	*měsíční*	*x*	*1 143,6*	*29 975,8*	roční plán
		od počátku roku	*x*	*1 579,3*	*45 919,8*	-125 827,6
Dlouhodobé finanční závazky města						
Úvěry	UniCredit Bank CR a.s. (2010-2027)		-77 426,5	-74 558,8	-71 691,2	**5 735,3**
	Česká spořitelna a.s. (2021-2026)		-75 000,0	-75 000,0	-75 000,0	
	Komerční banka a.s. (2004-2024)		-3 780,0	-3 470,0	-3 160,0	**620,0**
	Česká spořitelna a.s. (2019-2022)		-40 000,0	-35 000,0	-30 000,0	**10 000,0**
Úvěry celkem			**-196 206,5**	**-188 028,8**	**-179 851,2**	**16 355,3**
	Změna stavu	*měsíční*	*x*	*8 177,6*	*8 177,6*	roční plán
		od počátku roku	*x*	*8 177,6*	*16 355,3*	-42 289,4
Likvidita města						
Peněžní prostředky celkem			367 255,4	368 834,8	413 175,2	**45 919,8**
Úvěry celkem			-196 206,5	-188 028,8	-179 851,2	**16 355,3**
Likvidita města celkem			**171 049,0**	**180 805,9**	**233 324,1**	**62 275,1**
	Změna stavu	*měsíční*	*x*	*9 321,2*	*38 153,5*	roční plán
		od počátku roku	*x*	*9 757,0*	*62 275,1*	-168 117,0

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