

DŮVODOVÁ ZPRÁVA
pro zasedání Zastupitelstva města Uherské Hradiště konané dne 5.9.2016

Zpráva o plnění rozpočtu města Uh. Hradiště za první pololetí 2016

Důvod předložení:

Zastupitelstvo města Usnesením č. 100/8/Z/2015 uložilo radě města realizaci rozpočtu města Uherské Hradiště na rok 2016. Z tohoto důvodu je nyní předkládána zpráva o průběžném plnění tohoto usnesení.

Základní fakta:

Rozpočet města na letošní rok byl schválen Usnesením zastupitelstva města č. 100/8/Z/2015 ze dne 07.12.2015 jako deficitní s tím, že je plánována ztráta z hospodaření ve výši 83,7 mil. Kč a dále budou uhrazeny splátky jistin úvěrů ve výši 37,3 mil. Kč.

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

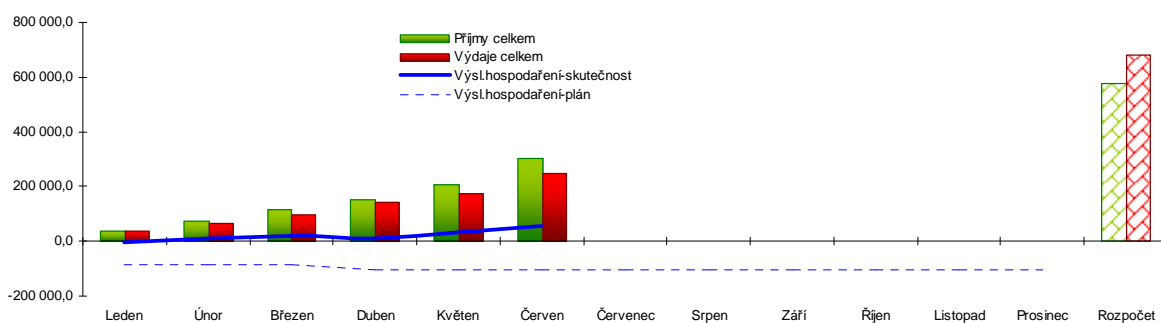
Rozpočet 2016 [tis. Kč]		Příjmy	Výdaje	Výsledek
Základní	1.1.2016	548 899,8	-632 638,4	-83 738,6
1. opatření	RM 9.2.2016	2 547,1	-2 547,1	0,0
2. opatření	ZM 22.2.2016	0,0	-915,5	-915,5
3. opatření	RM 5.4.2016	-13 635,8	13 635,8	0,0
4. opatření	ZM 18.4.2016	32 260,0	-49 895,6	-17 635,6
5. opatření	RM 31.5.2016	5 419,2	-5 419,2	0,0
6. opatření	ZM 13.6.2016	0,0	-1 414,7	-1 414,7
Provedená opatření celkem		26 590,5	-46 556,3	-19 965,8
Rozpočet celkem		575 490,3	-679 194,7	-103 704,4

Základní plnění rozpočtu města k 30.06.2016 bylo:

Rozpočtová třída [tis. Kč]	Rok 2016			Rok 2015	
	Rozpočet po změnách	Skutečnost		Změna 16 / 15	Červen
		Červen	Plnění		
Příjmy celkem	575 490,3	301 355,9	52,4%	97,0%	310 813,6
Výdaje celkem	-679 194,7	-246 289,1	36,3%	79,1%	-311 433,2
Výsledek	-103 704,4	55 066,8	-53,1%	-888,2%	-619,5

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

a) změna stavu dlouhodobých půjček města	-37 342,6	-19 746,3	-19 746,3
b) změna stavu finančních prostředků města o	111 047,0	-35 320,5	20 365,8
c) změna stavu portfolia správců cenných papírů	30 000,0		
d) čerpání nových úvěrů			



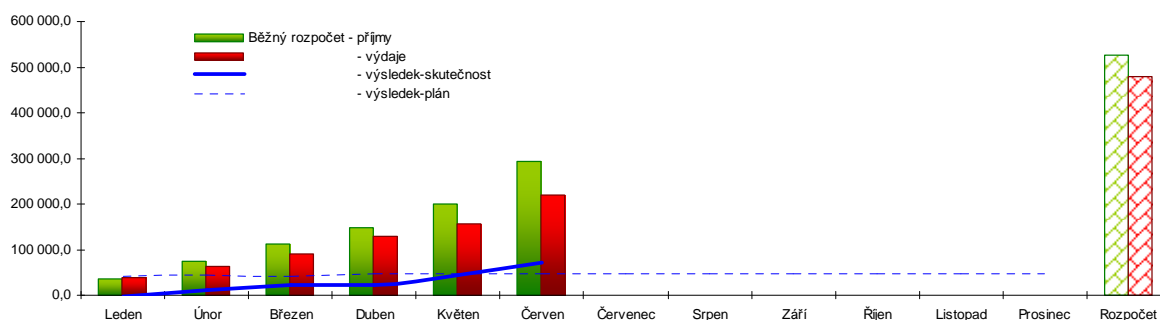
V základním členění podle jednotlivých rozpočtových tříd, v souladu s platnou rozpočtovou skladbou, je strukturován rozpočet takto:

Rozpočtová třída [tis. Kč]	Rok 2016			Rok 2015	
	Rozpočet po změnách	Skutečnost		Změna 16 / 15	Červen
		Červen	Plnění		
tř. 1 - Daňové příjmy	347 344,0	194 159,1	55,9%	103,3%	188 037,2
tř. 2 - Nedaňové příjmy	126 241,0	59 312,2	47,0%	93,2%	63 665,6
tř. 3 - Kapitálové příjmy	39 063,9	1 380,7	3,5%	76,2%	1 812,3
tř. 4 - Přijaté dotace	62 841,4	46 503,8	74,0%	81,2%	57 298,5
Příjmy celkem	575 490,3	301 355,9	52,4%	97,0%	310 813,6
tř. 5 - Běžné výdaje	480 345,4	220 304,3	45,9%	94,0%	234 451,5
tř. 6 - Kapitálové výdaje	198 849,3	25 984,8	13,1%	33,8%	76 981,7
Výdaje celkem	679 194,7	246 289,1	36,3%	79,1%	311 433,2
tř. 8 - Financování	103 704,4	-55 066,8	-53,1%	-888,2%	619,5

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:

Rozpočtová třída [tis. Kč]	Rok 2016			Rok 2015	
tř. 1 - Daňové příjmy	347 344,0	194 159,1	55,9%	103,3%	188 037,2
tř. 2 - Nedaňové příjmy	126 241,0	59 312,2	47,0%	93,2%	63 665,6
tř. 4, sesk.pol. 41 - Neinv.transfery	53 763,7	38 786,7	72,1%	98,4%	39 428,7
tř. 5 - Běžné výdaje	-480 345,4	-220 304,3	45,9%	94,0%	-234 451,5
Běžný rozpočet celkem	47 003,3	71 953,8		126,9%	56 680,0
tř. 3 - Kapitálové příjmy	39 063,9	1 380,7	3,5%	76,2%	1 812,3
tř. 4, sesk.pol. 42 - Invest.transfery	9 077,7	7 717,1	85,0%	43,2%	17 869,8
tř. 6 - Kapitálové výdaje	-198 849,3	-25 984,8	13,1%	33,8%	-76 981,7
Kapitálový rozpočet celkem	-150 707,7	-16 887,1		29,5%	-57 299,6

A – BĚŽNÝ ROZPOČET



1. Daňové příjmy

Daňové příjmy jsou plněny na 56 % celoročního plánu, což je v souladu s očekáváním, neboť k 30.6.2016 byla uhrazena jednorázová daň z příjmů právnických osob za obce, jejímž je město současně příjemcem (24,5 mil. Kč) a z tohoto důvodu je procento mírně vyšší než odpovídá polovině roku.

V porovnání se stejným obdobím minulého roku vykazují sdílené i výlučné daně nárůst, naopak správní a místní poplatky jsou však meziročně v mnoha případech nižší. S oběma trendy rozpočet při sestavování počítal (např. vydávání osobních dokladů či poplatky v dopravě se výrazně meziročně snížily). V některých případech je meziročně vykazována značná disproporce, u níž je předpoklad, že se jedná o časový nesoulad v odesílání finančních prostředků od státu v řádu měsíců (např. odvod výtěžku za výherní hrací přístroje).

Všechny odchylky vykazované i v následujících měsících (daně i poplatky) by případně byly řešeny v rámci budoucí změny rozpočtu. V době zpracování tohoto materiálu je však předpoklad, že celoroční plán této druhové skupiny bude splněn.

2. Nedaňové příjmy

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

Druhová skupina 1 – zemědělství a lesní hospodářství je plněna na 48 % celoročního plánu. Jedná o příjmy z nájmu kněžpolského lesa, jež jsou ovlivněny těžebním plánem, o němž rozhoduje město. Z tohoto důvodu správce nájmu (SMM) vývoj sleduje a v případě potřeby bude reagovat rozpočtovým opatřením.

Druhová skupina 2 – průmyslová a ostatní odvětví hospodářství je plněna na 47 % celoročního plánu. Největší část tvoří příjmy z parkovacích automatů, které jsou meziročně plněny méně (díky změně poplatku ve druhém čtvrtletí minulého roku je však toto srovnání zkresleno) a přesto je plán schválen jako mírně vyšší. I když jsou v posledních měsících každoročně tržby za parkování vyšší, může být plnění ročního plánu mírně problematické. Správce poplatku (SMM) vývoj sleduje a v případě potřeby bude reagovat rozpočtovým opatřením.

Druhová skupina 3 – služby pro obyvatelstvo je plněna na 47 % celoročního plánu, což je v souladu s očekáváním, neboť významnou část příjmů tvoří nájem bytových a nebytových prostor, kde v prvním pololetí dochází pravidelně k vyúčtování záloh a v letošním roce byly vráceny poměrně velké částky na zálohy za energie. Celoroční plán by měl být splněn.

Druhá skupina 4 – sociální věci a politika zaměstnanosti je plněna na 11 % celoročního plánu. Z pohledu celkového rozpočtu se jedná o zanedbatelné částky. Plán tvoří příjmy z veřejné sbírky, která bude konána až v závěru roku a dále příjmy z uskutečněných sociálních pohřbů, u nichž nižší příjmy znamenají současně i nižší výdaje.

Druhá skupina 5 – bezpečnost je plněna na 43 % celoročního plánu. Jedná se zejména o příjmy z udělených pokut a bude-li další průběh odpovídat měsíčním plněním v minulých letech, je předpoklad, že plán bude splněn.

Druhá skupina 6 – všeobecná veřejná správa a služby je plněna na 43 % celoročního plánu. V této druhové skupině jsou plánovány tzv. „nahodilé příjmy“ týkající se očekávaných neinvestičních dotací, které mohou být do příslušné třídy 4 (viz níže) převedeny až po vydání rozhodnutí o jejich přidělení. Z tohoto pohledu nemá procento průběžného plnění žádnou vypovídací schopnost. Ostatní („řádné“) části této druhové třídy jsou plněny v souladu s očekáváním a v některých případech (např. zhodnocení dočasně volných zdrojů či příjmy z dividend) jsou plněny lépe než stanovuje plán – toto je řešeno rozpočtovým opatřením, jež je souběžně projednáváno v orgánech města jako samostatný materiál.

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.

Případný nesoulad (viz informace uvedená v předchozí třídě) je řešen souběžně projednávaným rozpočtovým opatřením – např. zvýšení dotace na sociálně právní ochranu dětí.

třída 5. – Běžné výdaje

Druhá skupina 1 – zemědělství a lesní hospodářství je plněna na 33 % celoročního plánu. Jedná se o větší množství drobných výdajů (v desítkách tisíc až jednotkách stovek tisíc korun), z nichž největší se týká nákupů služeb na deratizaci, psí útulek apod. V případě obdobného plnění jako v minulých letech by celoroční plán mohl vykazovat mírnou úsporu.

Druhá skupina 2 – průmyslová a ostatní odvětví hospodářství je plněna na 47 % celoročního plánu. Rozpočet je plněn v souladu s očekáváním.

Druhá skupina 3 – služby pro obyvatelstvo je plněna na 43 % celoročního plánu. Jedná se o druhovou třídu, která velmi významně ovlivňuje celkové plnění běžných výdajů:

- Podskupina vzdělávání (plán 40,3 mil. Kč) je čerpána méně než odpovídá podílu ročního plánu. Toto je způsobeno zejména projektem Místní akční plán vzdělávání (4,2 mil. Kč), u něhož bylo rozhodnuto o poskytnutí dotace až v době zpracování tohoto materiálu a čerpání tedy nastane až v následujícím období. Dále je čerpání v prvním pololetí ovlivněno plánovanou opravou oplocení ZŠ UNESCO (4,2 mil. Kč), které bylo realizováno během letních prázdnin.

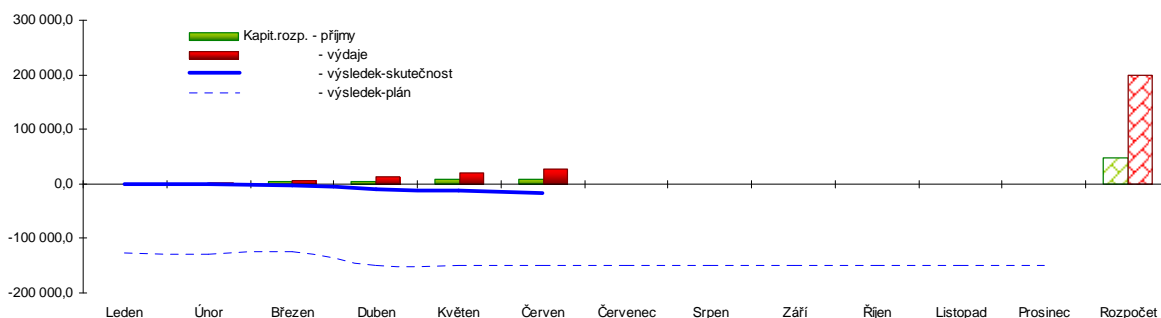
- Podskupina kultury a sdělovacích prostředků (plán 69,6 mil. Kč) je čerpána v souladu s očekáváním.
- Podskupina tělovýchovy a zájmové činnosti (plán 23,4 mil. Kč) je čerpána téměř ze dvou třetin ročního plánu. Toto je však způsobeno poskytnutím celoročních dotací na činnosti spolků dle uzavřených smluv o spolupráci a poskytnutím všech letošních dotací z fondu sportu. Roční plán by měl být dodržen.
- Podskupina bydlení a komunální služby (plán 61,1 mil. Kč) je čerpána mírně přes jednu třetinu ročního rozpočtu, což je způsobeno více okolnostmi. V této skupině je plánováno poskytování půjček z fondu rozvoje bydlení, jež byly schváleny v závěru pololetí a jejichž čerpání je pravidelně záležitostí několika následujících měsíců. Velmi mírně jsou čerpány prostředky na opravu bytového fondu, které jsou pravidelně využívány zejména ve druhé polovině roku. Podobná je situace i u nákupu služeb nebytového fondu a komunálních služeb.
- Podskupina životního prostředí (plán 44,4 mil. Kč) je čerpána v souladu s očekáváním.

Druhá skupina 4 – Sociální věci a politika zaměstnanosti je plněna na 45 % celoročního plánu. Mírně nižší čerpání je ovlivněno fondem sociální pomoci a prevence, u něhož byly dotace schvalovány až v závěru pololetí a poskytovány v následujícím období. Mírně nižší je také čerpání výdajů na výkon sociální práce.

Druhá skupina 5 – Bezpečnost a právní ochrana je plněna na 41 % celoročního plánu, což odpovídá očekávání.

Druhá skupina 6 – Všeobecná veřejná správa a služby je plněna na 50 % celoročního plánu. V této skupině jsou plánovány rozpisové rezervy (9,1 mil. Kč), jež budou v následujícím období využity formou rozpočtového opatření v jiné části rozpočtu, popř. vůbec nebudou využity, a proto je předpoklad, že roční plán bude splněn mírně lépe.

B – KAPITÁLOVÝ ROZPOČET



třída 3. – Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy jsou plněny na 4 % celoročního plánu, neboť podstatnou část rozpočtu tvoří rezerva na očekávané budoucí investiční dotace, k nimž město dosud neobdrželo rozhodnutí o jejich poskytnutí.

Ostatní (tj. „skutečné“) očekávané kapitálové příjmy jsou ve většině případů plněny dle očekávání a u prodeje pozemků je již plán výrazně přeplněn. Dosud nejsou plněny příjmy z uzavřených plánovacích smluv, neboť letos dosud nebyla žádná realizována – správce položky, tj. ÚMA, situaci sleduje a v případě potřeby ji bude řešit formou rozpočtového opatření.

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

Přijaté investiční dotace jsou plněny na 85 % celoročního plánu, což odpovídá očekávání.

třída 6. – Kapitálové výdaje

Kapitálové výdaje jsou plněny na 13 % celoročního plánu. Nízké plnění je způsobeno značným množstvím akcí, u nichž bylo nutné počítat s dlouhou přípravou, popř. město čeká na rozhodnutí o spolufinancování formou dotací. Náprava stavu je řešena souběžně projednávaným rozpočtovým opatřením, jímž je doporučováno část kapitálových výdajů a s nimi související přijaté dotace (viz výše uvedená část třídy 4.) přesunout do rozpočtu příštího roku.

Nejvyšší plnění v daném období vykazuje budovaný bezbariérový přístup v budově č. 293 (8,4 mil. Kč), rekonstrukce ulice Květinová (4,3 mil. Kč), rekonstrukce výtahu radnice (1,8 mil. Kč) a digitalizace kamerového systému (1,1 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. 19,7 mil. Kč). Nové úvěry nebyly přijaty ani čerpány.

Zůstatky běžných účtů nebylo nutné využít a město naopak dočasně krátkodobě volné prostředky umístilo na spořicí účty, u nichž je dosahováno, na rozdíl od běžných účtů, alespoň mírného zhodnocení. Tyto prostředky budou postupně využívány ve druhém pololetí na úhradu zejména kapitálových výdajů.

Portfolio cenných papírů určených k řízení likvidity města nebylo nutné snižovat, neboť kapitálové výdaje nebyly nijak výrazně čerpány. Souběžně projednávané rozpočtové opatření naopak doporučuje, aby byl plánovaný prodej cenných papírů přesunut z letošního roku do dalšího období. Správce portfolia již využil zastupitelstvem města schválené možnosti investovat v zahraniční měně a město tak má již v držení akcie v Eurech (např. společnosti Daimler AG nebo Hugo Boss AG). Hodnota portfolia cenných papírů se ve sledovaném období zvýšila o 2,6 mil. Kč.

K 30.06.2016 byla likvidita města tato:

Okamžitá likvidita dluhové služby 2016 [tis. Kč]		Počátek (1.1.)	Leden (31.1.)	Únor (28.2.)	Březen (31.3.)	Duben (30.4.)	Květen (31.5.)	Červen (30.6.)	Celková změna
Finanční prostředky města									
Běžné účty	Česká spořitelna, a.s.	20 681,7	17 916,1	25 685,9	27 068,1	24 321,4	46 005,1	59 597,2	38 915,5
	ostatní banky	103 354,7	103 894,5	103 778,5	105 689,1	113 915,3	105 444,1	103 231,5	-123,2
	správci	5 100,0	4 248,8	5 937,3	4 887,8	990,2	4 595,4	5 197,7	97,7
	účty k dotačním programům	116,8	149,4	141,5	0,9	0,6	49,1	49,0	-67,9
Cenné papíry	J&T Banka, a.s.	111 366,0	110 946,3	111 559,1	112 607,8	113 244,3	113 526,2	113 944,0	2 578,0
	FRB (rozvoje bydlení)	15 600,1	16 054,6	16 286,5	16 830,8	16 847,5	17 067,0	16 684,1	1 083,9
Fondy	FOHA (obnovy hist.architekt.)	620,3	620,2	620,2	620,2	620,1	620,1	959,4	339,1
	FSPP (sociál.pomoci a prevence)	0,9	0,8	0,8	0,7	0,7	0,6	1 054,5	1 053,7
	FoKul (kultury)	274,5	274,4	274,4	274,3	274,3	274,2	606,1	331,7
	FoCR (cestovního ruchu)	13,7	13,7	13,6	13,6	13,5	13,5	63,4	49,7
	FoMV (mládeže a vzdělávání)	2,4	2,3	2,3	2,2	2,2	2,1	94,0	91,6
	FoŽP (životního prostředí)	209,3	209,2	209,2	209,1	209,1	209,0	208,0	-1,2
	FoSp (sportu)	14,7	14,7	14,6	14,6	14,5	14,5	150,4	135,7
	Sociální	425,9	529,3	482,5	496,3	518,8	543,5	269,6	-156,3
	Peněžní prostředky celkem	257 780,9	254 874,5	265 006,3	268 715,5	270 972,4	288 364,4	302 109,0	44 328,0
	Změna stavu	měsíční	x	-2 906,4	10 131,8	3 709,2	2 256,9	17 392,0	13 744,6
	od počátku roku	x	-2 906,4	7 225,4	10 934,6	13 191,5	30 583,5	44 328,0	
Dlouhodobé finanční závazky města									
Úvěry	UniCredit Bank CR a.s. (2010)	-134 779,4	-134 779,4	-134 779,4	-131 911,8	-131 911,8	-131 911,8	-129 044,1	5 735,3
	Česká spořitelna a.s. (2008)	-72 726,0	-72 726,0	-72 726,0	-68 180,5	-68 180,5	-68 180,5	-63 635,0	9 091,0
	Česká spořitelna a.s. (2006)	-6 450,0	-6 450,0	-6 450,0	-4 300,0	-4 300,0	-4 300,0	-2 150,0	4 300,0
	Komerční banka a.s. (2004)	-9 980,0	-9 980,0	-9 980,0	-9 670,0	-9 670,0	-9 670,0	-9 360,0	620,0
Úvěry celkem	-223 935,4	-223 935,4	-223 935,4	-214 062,3	-214 062,3	-214 062,3	-204 189,1	19 746,3	
Změna stavu	měsíční	x		9 873,1			9 873,1		
	od počátku roku	x		9 873,1	9 873,1	9 873,1	19 746,3		
Likvidita města									
Peněžní prostředky celkem	257 780,9	254 874,5	265 006,3	268 715,5	270 972,4	288 364,4	302 109,0	44 328,0	
Úvěry celkem	-223 935,4	-223 935,4	-223 935,4	-214 062,3	-214 062,3	-214 062,3	-204 189,1	19 746,3	
Likvidita města celkem	33 845,5	30 939,1	41 070,9	54 653,3	56 910,1	74 302,1	97 919,8	64 074,3	
Změna stavu	měsíční	x	-2 906,4	10 131,8	13 582,4	2 256,9	17 392,0	23 617,7	
	od počátku roku	x	-2 906,4	7 225,4	20 807,7	23 064,6	40 456,6	64 074,3	

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 orgán, tj. Finanční výbor zastupitelstva města, projednával materiál až po jeho zpracování, a proto bude jeho případné stanovisko sděleno přímo při projednávání v 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