

DŮVODOVÁ ZPRÁVA
pro zasedání Zastupitelstva města Uherské Hradiště konané dne 12.06.2017

Zpráva o plnění rozpočtu města Uh. Hradiště za první čtvrtletí 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 tohoto 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:

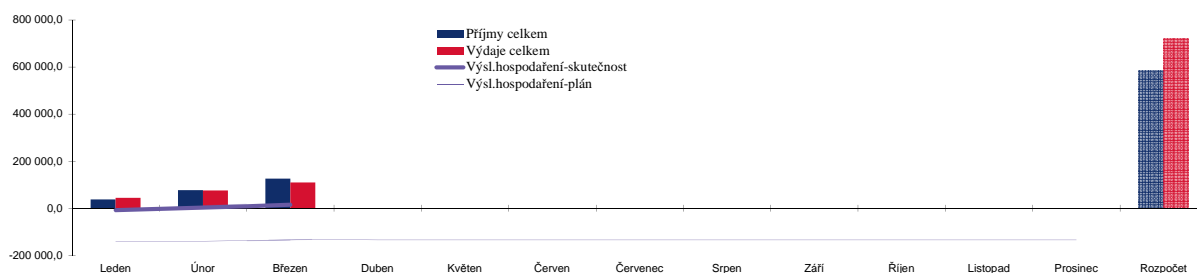
Rozpočet 2017 [tis. Kč]		Příjmy	Výdaje	Výsledek
Základní	1.1.2017	583 923,3	-723 923,3	-140 000,0
1. opatření	RM 7.2.2017	286,4	-286,4	0,0
2. opatření	ZM 27.2.2017	-5 650,0	11 579,0	5 929,0
3. opatření	RM 21.3.2017	8 878,0	-8 878,0	0,0
Provedená opatření celkem		3 514,4	2 414,6	5 929,0
Rozpočet celkem		587 437,7	-721 508,7	-134 071,0

Základní plnění rozpočtu města k 31.03.2017 bylo:

Základní rozpočtová skladba [tis. Kč]	Rok 2017			Rok 2016	
	Rozpočet	Skutečnost		Změna	Březen
Příjmy celkem	587 437,7	125 163,1	21,3%	108,7%	115 169,7
Výdaje celkem	-721 508,7	-109 926,8	15,2%	114,5%	-95 996,2
Výsledek	-134 071,0	15 236,3	-11,4%	79,5%	19 173,5

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

a) změna stavu dlouhodobých půjček města	-30 892,6	-7 723,1	-9 873,1
b) změna stavu finančních prostředků města	164 963,6	-7 513,2	-9 300,4
c) změna stavu portfolia správců cenných papírů			
d) čerpání nových úvěrů			



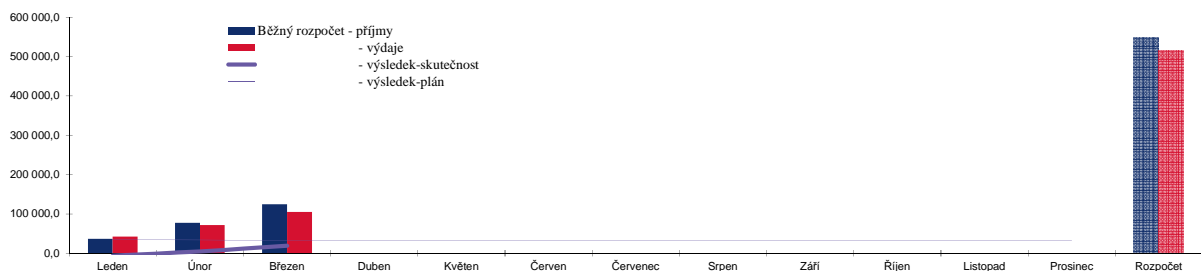
V základním členění podle jednotlivých rozpočtových tříd, v souladu s platnou rozpočtovou skladbou, je strukturován rozpočet takto:

Druhové třídění [tis. Kč]	Rok 2017			Rok 2016	
	Rozpočet po změnách	Skutečnost		Změna 17 / 16	Březen
		Březen	Plnění		
tř. 1 - Daňové příjmy	366 580,1	77 912,9	21,3%	111,4%	69 942,6
tř. 2 - Nedaňové příjmy	125 462,4	27 277,5	21,7%	96,2%	28 353,4
tř. 3 - Kapitálové příjmy	29 404,7	270,1	0,9%	26,9%	1 003,7
tř. 4 - Přijaté dotace	65 990,5	19 702,6	29,9%	124,2%	15 870,0
Příjmy celkem	587 437,7	125 163,1	21,3%	108,7%	115 169,7
tř. 5 - Běžné výdaje	515 637,8	105 559,7	20,5%	117,4%	89 940,8
tř. 6 - Kapitálové výdaje	205 870,9	4 367,1	2,1%	72,1%	6 055,5
Výdaje celkem	721 508,7	109 926,8	15,2%	114,5%	95 996,2
tř. 8 - Financování	134 071,0	-15 236,3	-11,4%	79,5%	-19 173,5

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:

Běžný a kapitálový rozpočet [tis. Kč]	Rok 2017			Rok 2016	
	Rozpočet Po změnách	Skutečnost		Změna 17 / 16	Březen
		Březen	Plnění		
tř. 1 - Daňové příjmy	366 580,1	77 912,9	21,3%	111,4%	69 942,6
tř. 2 - Nedaňové příjmy	125 462,4	27 277,5	21,7%	96,2%	28 353,4
tř. 4, sesk.pol. 41 - Neinv.transfery	56 990,5	19 702,6	34,6%	150,7%	13 075,2
tř. 5 - Běžné výdaje	-515 637,8	-105 559,7	20,5%	117,4%	-89 940,8
Běžný rozpočet celkem	33 395,2	19 333,3		90,2%	21 430,5
tř. 3 - Kapitálové příjmy	29 404,7	270,1	0,9%	26,9%	1 003,7
tř. 4, sesk.pol. 42 - Invest.transfery	9 000,0				2 794,7
tř. 6 - Kapitálové výdaje	-205 870,9	-4 367,1	2,1%	72,1%	-6 055,5
Kapitálový rozpočet celkem	-167 466,2	-4 097,0		181,5%	-2 257,0

A – BĚŽNÝ ROZPOČET



1. Daňové příjmy

Daňové příjmy jsou plněny na 21,3 % celoročního plánu, což je mírně lepší než očekávaný celoroční výsledek. Meziročně je zaznamenán největší růst u daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti – tj. zaměstnanců (+9,5 %), daně z příjmů právnických osob (+5,6 %) a zejména daně z přidané hodnoty (+16,8 %). Návrh na korekce plánu je předložen formou změny rozpočtu, která je projednávána souběžně v samostatném materiálu.

Lépe než stanovuje plán jsou plněny také příjmy ze správních poplatků. Meziročně nejvyšší nárůst se týká odboru dopravních a správních agend – občanské průkazy, pasy, řidičské průkazy, matrika (+14,7 %) a odboru stavebního úřadu a životního prostředí (+12,9 %).

2. Nedaňové příjmy

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

Druhá skupina 1 – zemědělství a lesní hospodářství je plněna na 34,7 % celoročního plánu, což je způsobeno nižším letošním plánem z důvodu předpokládaného snížení objemu těžby (jedna ze složek nájmu). Korekce plánu je navržena ve změně rozpočtu.

Druhá skupina 2 – průmyslová a ostatní odvětví hospodářství je plněna na 25,3 % celoročního plánu, což odpovídá očekávání.

Druhá skupina 3 – služby pro obyvatelstvo je plněna na 26,7 % celoročního plánu. Mírně vyšší plnění je díky vyšším výběrům nájemného u bytového i nebytového fondu a pronájmy pozemků, a to i meziročně. Na tomto se podílí lepší platební kázeň, snižující nedoplatky. Vyšší příjmy má město i za separaci odpadu. Naopak mírně nižší plnění je u nájmu kulturních památek. Případná korekce plánu bude navržena v některé z následujících změn rozpočtu.

Druhá skupina 4 – sociální věci a politika zaměstnanosti je plněna na 27,1 % celoročního plánu. S ohledem na velmi nízký plán (týká se zejména sociálních pohřbů a v závěru roku veřejné sbírky) však odchylka od plnění nemá zásadní vliv na celkový rozpočet města.

Druhá skupina 5 – bezpečnost je plněna na 19,8 % celoročního plánu, což je v souladu s očekáváním a odpovídá meziročnímu srovnání.

Druhá skupina 6 – všeobecná veřejná správa a služby je plněna na 0,6 % celoročního plánu. Výsledek je téměř v plné výši ovlivněn tím, že v této třídě jsou „dočasně“ plánovány očekávané dotace, které mohou být do části 4 – viz níže,

převedeny až po rozhodnutí poskytovatele. Ostatní příjmy této třídy jsou plněny dle očekávání.

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 plněna na 17,0 % celoročního plánu. I když je na základě meziročního porovnání čerpání plánu mírně vyšší a týká se odborného lesního hospodáře. Korekce plánu je navržena ve změně rozpočtu.

Druhá skupina 2 – průmyslová a ostatní odvětví hospodářství je plněna na 13,6 % celoročního plánu, což odpovídá očekávání.

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

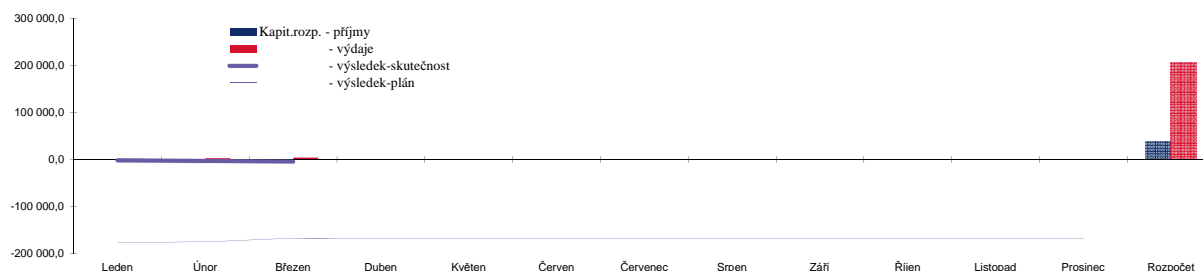
- Podskupina vzdělávání (plán 45,7 mil. Kč) je čerpána na 24,5 %, což odpovídá očekávání.
- Podskupina kultury a sdělovacích prostředků (plán 78,8 mil. Kč) je čerpána na 22,2 %, což odpovídá očekávání.
- Podskupina tělovýchovy a zájmové činnosti (plán 22,8 mil. Kč) je čerpána na 34,6 %, což odpovídá očekávání. Pozn.: vyšší procento za první čtvrtletí je ovlivněno poskytováním dotací z fondu sportu a na základě smluv o spolupráci (u nichž bude naopak výrazně nižší čerpání ve druhém čtvrtletí).
- Podskupina bydlení a komunální služby (plán 66,3 mil. Kč) je čerpána na 20,2 %, což je meziročně výrazně více. Toto vyšší čerpání je způsobeno zejména velkými výdaji na dodávku tepla pro bytový i nebytový fond (meziročně více jak o čtvrtinu), které však budou následně přeúčtovány nájemcům, tj. zvýší se i příjmy. Ostatní výdaje jsou čerpány dle očekávání.
- Podskupina životního prostředí (plán 46,0 mil. Kč) je čerpána na 18,9 %, což je v souladu s očekáváním.

Druhá skupina 4 – Sociální věci a politika zaměstnanosti je plněna na 21,4 % celoročního plánu. Plnění je mírně ovlivněno tím, že již v prvním čtvrtletí jsou poskytnuty celoroční příspěvky Parku Rochus a Petrklíči (v souladu s uzavřenými smlouvami), a naopak do této skupiny nejsou přeúčtovány mzdové náklady na zaměstnance OSS, jejichž mzda bude hrazena z dotace státu (tím je částečně negativně zkruseno dočasně vyšší čerpání mezd ve skupině 6). Celoroční plán však tímto postupem není nijak dotčen, neboť získané dotace budou vyúčtovány za celý rok společně.

Druhá skupina 5 – Bezpečnost a právní ochrana je plněna na 19,3 % celoročního plánu, což je v souladu s očekáváním.

Druhá skupina 6 – Všeobecná veřejná správa a služby je plněna na 18,8 % celoročního plánu, což je v souladu s očekáváním i přes drobné zkruslení ve výši platů (viz výše uvedený důvod uvedený v druhové skupině 4).

B – KAPITÁLOVÝ ROZPOČET



třída 3. – Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy jsou plněny na 0,9 % celoročního plánu. Ke zkrácení procenta plnění dochází tím, že převážnou část příjmů tvoří „rezerva“ na očekávané dotace, jež mohou být zařazeny do třídy dotací (viz níže) až po rozhodnutí o jejich přiznání. Skutečné příjmy této třídy tak jsou plánovány ve výši 1,1 mil. Kč a jsou plněny na 25,3 %.

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

Přijaté investiční dotace jsou plněny na 0 % celoročního plánu. V prvním čtvrtletí nebyla na účet města převedena žádná investiční dotace.

třída 6. – Kapitálové výdaje

Kapitálové výdaje jsou plněny na 2,1 % celoročního plánu.

Z pohledu rozpočtu nebyla žádná investiční akce ukončena, pouze v několika případech došlo k zahájení čerpání výdajů. Týká se to zejména deponitáře knihovny v Mařaticích (0,6 mil. Kč), chodníků ul. 1. máje (0,6 mil. Kč), zateplení ZŠ Mařatice (0,5 mil. Kč) a projektové dokumentace na modernizaci učeben škol (0,3 mil. Kč). Ostatní výdaje jsou ještě drobnějšího charakteru.

Takto nízké investiční výdaje město mělo naposled před deseti lety a jsou způsobeny zejména čekáním na rozhodnutí státních orgánů o žádostech města na poskytnutí dotací. U největší individuální letošní akce (rekonstrukce základní umělecké školy) dojde k zahájení prací v průběhu druhého čtvrtletí.

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. 7,7 mil. Kč). Nové úvěry nebyly přijaty ani čerpány.

Proti očekávání plánu (rozpočet schválen jako deficitní) došlo během prvního čtvrtletí k navýšení zůstatků na běžných účtech, což bylo způsobeno dodržením závazného ukazatele „přebytkového běžného hospodaření“ a naopak velmi nízkým čerpáním kapitálových výdajů. S ohledem na aktuální zhodnocování krátkodobě volných peněžních prostředků došlo k přerozdělení peněžních zásob tak, že z UniCredit Bank bylo 38,6 mil. Kč převedeno do Sberbank, kde město aktuálně zhodnocuje (117,7 mil. Kč vč. 12 mil. Kč FRB), což je horní hranicí sjednaných podmínek (další zvýšení je možné, bude však zhodnocováno za „běžných“ podmínek velkých bank, tj. 0,01 % p.a.).

Portfolio cenných papírů, určených k řízení likvidity města, nebylo ve sledovaném období použito, ani nedošlo k navýšení vkladu. Správce jej zhodnocoval v souladu se smluvními podmínkami a během prvního čtvrtletí došlo k navýšení jeho hodnoty o 2,25 mil. Kč, což odpovídá očekávání (tj. roční zhodnocení o více jak 5 %).

K 31.03.2017 byla likvidita města tato:

Okamžitá likvidita dluhové služby 2017 [tis. Kč]		Počátek (1.1.)	Leden (31.1.)	Únor (28.2.)	Březen (31.3.)	Celková změna
Finanční prostředky města						
Běžné účty	Česká spořitelna, a.s.	38 543,9	28 279,1	34 580,9	44 904,2	6 360,3
	ostatní banky	106 909,9	108 919,7	109 312,1	109 226,8	2 316,9
	správci	4 764,9	4 427,6	4 605,9	5 070,2	305,3
	účty k dotačním programům	123,4	330,4	192,4	45,9	-77,5
Fondy	FRB (rozvoje bydlení)	13 553,9	13 940,2	14 235,2	13 581,4	27,5
	FOHA (obnovy hist.architekt.)	659,1	659,1	759,1	759,0	99,9
	FSPP (sociál.pomoci a prevence)	1,1	1,0	736,0	3,8	2,7
	FoKul (kultury)	220,7	220,6	431,1	255,5	34,8
	FoCR (cestovního ruchu)	12,1	12,1	37,0	11,9	-0,2
	FoMV (mládeže a vzdělávání)	15,7	15,6	115,6	30,5	14,8
	FoŽP (životního prostředí)	207,7	207,7	290,1	207,6	-0,2
	FoSp (sportu)	1,0	1,0	1 500,9	37,3	36,3
	Sociální	426,4	469,8	585,9	537,3	110,9
Cenné papíry	J&T Banka, a.s.	148 633,0	149 181,7	150 516,6	150 880,9	2 247,9
Snížení o cizí zdroje	složené jistoty bytový a nebyt. fond (RKS)	-2 385,8	-2 332,3	-2 397,4	-2 424,3	-38,4
	ostatní kauce a depozita	-1 038,6	-1 051,5	-1 071,1	-2 879,6	-1 841,0
Peněžní prostředky celkem		310 648,5	303 281,9	314 430,3	320 248,3	9 599,8
<i>Změna stavu</i>		<i>měsíční</i>	<i>x</i>	<i>-7 366,6</i>	<i>11 148,4</i>	<i>5 818,0</i>
		<i>od počátku roku</i>	<i>x</i>	<i>-7 366,6</i>	<i>3 781,8</i>	<i>9 599,8</i>
Dlouhodobé finanční závazky města						
Úvěry	UniCredit Bank CR a.s. (2010-2027)	-123 308,8	-123 308,8	-123 308,8	-120 441,2	2 867,6
	Česká spořitelna a.s. (2008-2019)	-54 544,0	-54 544,0	-54 544,0	-49 998,5	4 545,5
	Česká spořitelna a.s. (2017-2022)	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,0
	Komerční banka a.s. (2004-2024)	-8 740,0	-8 740,0	-8 740,0	-8 430,0	310,0
Úvěry celkem		-186 592,8	-186 592,8	-186 592,8	-178 869,7	7 723,1
<i>Změna stavu</i>		<i>měsíční</i>	<i>x</i>		<i>7 723,1</i>	
		<i>od počátku roku</i>	<i>x</i>		<i>7 723,1</i>	
Likvidita města						
Peněžní prostředky celkem		310 648,5	303 281,9	314 430,3	320 248,3	9 599,8
Úvěry celkem		-186 592,8	-186 592,8	-186 592,8	-178 869,7	7 723,1
Likvidita města celkem		124 055,7	116 689,1	127 837,5	141 378,6	17 322,9
<i>Změna stavu</i>		<i>měsíční</i>	<i>x</i>	<i>-7 366,6</i>	<i>11 148,4</i>	<i>13 541,1</i>
		<i>od počátku roku</i>	<i>x</i>	<i>-7 366,6</i>	<i>3 781,8</i>	<i>17 322,9</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. [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