DŮVODOVÁ ZPRÁVA
pro zasedání Zastupitelstva města Uherské Hradiště konané dne 18.9.2017

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

Základní fakta:

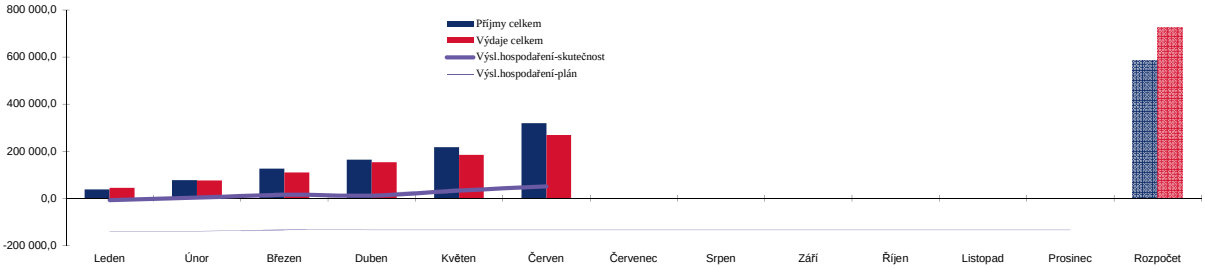
Rozpočet města na letošní rok byl schválen Usnesením zastupitelstva města č. 220/15/Z/2016 ze dne 05.12.2016 jako deficitní s tím, že je plánována ztráta z hospodaření ve výši 140,0 mil. Kč a dále budou uhrazeny splátky jistin úvěrů ve výši 30,3 mil. Kč.

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**
4. opatření	ZM 10.4.2017	-1 865,5	-25 948,2	**-27 813,7**
5. opatření	RM 30.5.2017	19 610,0	-19 610,0	**0,0**
6. opatření	ZM 12.6.2017	-18 800,0	39 941,4	**21 141,4**
Provedená opatření celkem		2 458,9	-3 202,2	**-743,3**
Rozpočet celkem		**586 382,2**	**-727 125,5**	**-140 743,3**

Základní plnění rozpočtu města k 30.06.2017 bylo:

Základní rozpočtová skladba [tis. Kč]	Rok 2017 Rozpočet po změnách	Skutečnost Červen	Plnění	Rok 2016 Změna 17 / 16	Červen
Příjmy celkem	**586 382,2**	**319 092,4**	**54,4%**	**105,9%**	**301 355,9**
Výdaje celkem	**-727 125,5**	**-268 915,9**	**37,0%**	**109,2%**	**-246 288,7**
Výsledek	**-140 743,3**	**50 176,5**	**-35,7%**	**91,1%**	**55 067,2**
Financování bude vypořádáno těmito položkami (+ je čerpání fin.prostř.; - je spoření):					
a) změna stavu dlouhodobých půjček města	-30 892,6	-15 446,3			-19 746,3
b) změna stavu finančních prostředků města	71 635,9	-40 015,1			-35 320,5
c) změna stavu portfolia správců cenných papírů					
d) čerpání nového úvěru	100 000,0	5 284,9			



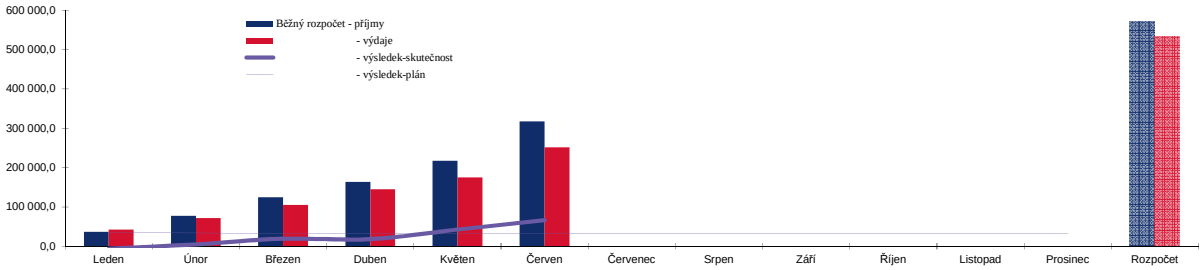
V základním členění podle jednotlivých rozpočtových tříd, v souladu s platnou rozpočtovou skladbou, je strukturován rozpočet takto:

Druhové třídění [tis. Kč]	Rok 2017			Rok 2016	
	Rozpočet po změnách	Skutečnost Červen	Plnění	Změna 17 / 16	Červen
tř. 1 - Daňové příjmy	376 580,1	217 111,0	57,7%	111,8%	194 159,1
tř. 2 - Nedaňové příjmy	135 470,2	60 873,3	44,9%	102,6%	59 312,2
tř. 3 - Kapitálové příjmy	4 571,7	741,6	16,2%	53,7%	1 380,7
tř. 4 - Přijaté dotace	69 760,2	40 366,5	57,9%	86,8%	46 503,8
Příjmy celkem	**586 382,2**	**319 092,4**	**54,4%**	**105,9%**	**301 355,9**
tř. 5 - Běžné výdaje	533 797,8	251 112,8	47,0%	114,0%	220 303,8
tř. 6 - Kapitálové výdaje	193 327,7	17 803,1	9,2%	68,5%	25 984,8
Výdaje celkem	**727 125,5**	**268 915,9**	**37,0%**	**109,2%**	**246 288,7**
tř. 8 - Financování	**140 743,3**	**-50 176,5**	**-35,7%**	**91,1%**	**-55 066,8**

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	Skutečnost		Změna 17 / 16	Červen
	Po změnách	Červen	Plnění		
tř. 1 - Daňové příjmy	376 580,1	217 111,0	57,7%	111,8%	194 159,1
tř. 2 - Nedaňové příjmy	135 470,2	60 873,3	44,9%	102,6%	59 312,2
tř. 4, sesk.pol. 41 - Neinv.transfery	60 278,8	39 468,6	65,5%	101,8%	38 786,7
tř. 5 - Běžné výdaje	-533 797,8	-251 112,8	47,0%	114,0%	-220 303,8
Běžný rozpočet celkem	38 531,3	66 340,0		92,2%	71 954,3
tř. 3 - Kapitálové příjmy	4 571,7	741,6	16,2%	53,7%	1 380,7
tř. 4, sesk.pol. 42 - Invest.transfery	9 481,4	898,0	9,5%	11,6%	7 717,1
tř. 6 - Kapitálové výdaje	-193 327,7	-17 803,1	9,2%	68,5%	-25 984,8
Kapitálový rozpočet celkem	-179 274,6	-16 163,5		95,7%	-16 887,1

A – BĚŽNÝ ROZPOČET



1. Daňové příjmy

Daňové příjmy jsou plněny na 58 % celoročního plánu. S ohledem na velmi nízkou nezaměstnanost a vysokou spotřebu domácností i průmyslu jsou sdílené daně fyzických osob, právnických osob i daně z přidané hodnoty plněny lépe než očekává plán, a výrazně lépe v meziročním porovnání (výnos daně za zaměstnance i DPH je meziročně o 14 % vyšší).

Velmi dobře jsou plněny také příjmy ze správních poplatků, kde je plán splněn již na 71 %. Na tom se nejvíce podílí odbor dopravních a správních agend, odbor stavební a životního prostředí, kde dochází k meziročnímu růstu o 11 %.

2. Nedaňové příjmy

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

Druhová skupina 1 – zemědělství a lesní hospodářství je plněna na 62 % celoročního plánu. Jedná se o pronájem Kněžpolského lesa a celoroční plán je plněn v souladu s očekáváním.

Druhová skupina 2 – průmyslová a ostatní odvětví hospodářství je plněna na 51 % celoročního plánu. Největší část plánu tvoří příjmy za parkování (roční plán plněn na 48 % a shodně s minulým rokem) a příjmy z dopravních pokut (roční plán plněn na 54 % a meziročně o 7 % lépe).

Druhová skupina 3 – služby pro obyvatelstvo je plněna na 47 % celoročního plánu. Nižší plnění ovlivnilo uskutečnění vyúčtování energií bytového a nebytového fondu za předcházející rok, kde byly uskutečněny vysoké vratky. Ostatní příjmy jsou plněny dle očekávání.

Druhová skupina 4 – sociální věci a politika zaměstnanosti je plněna na 62 % celoročního plánu. Město obdrželo náhrady za vyšší náklady na sociální pohřby, než odpovídá sledovanému období a plán je tak splněn na 88 %. Rozpočet této druhové skupiny jsou desítky tisíc, což je z pohledu celkového rozpočtu zanedbatelné.

Druhová skupina 5 – bezpečnost je plněna na 51 % celoročního plánu, což odpovídá očekávání.

Druhová skupina 6 – všeobecná veřejná správa a služby je plněna na 34 % celoročního plánu. Plnění této druhové skupiny je ovlivněno plánováním rezervy na dotace do doby o jejich rozhodnutí (po obdržení rozhodnutí je plán přesunut do níže uvedené třídy 4), a proto sledování celkového plnění nemá správnou vypovídací schopnost. Z ostatních položek této skupiny tvoří nejvyšší hodnotu přijaté dividendy z držení majetkových podílů (plán je již splněn).

<u>část třídy 4.(41) – Neinvestiční transfery (dotace)</u>

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.

<u>třída 5. – Běžné výdaje</u>

Druhová skupina 1 – zemědělství a lesní hospodářství je plněna na 41 % celoročního plánu. Největší část plánu této třídy (cca 1/3) tvoří nákupy služeb na zvířata (holuby, psy, deratizace, …), které jsou čerpány na 34 % ročního plánu. Ostatní položky jsou čerpány dle očekávání.

Druhová skupina 2 – průmyslová a ostatní odvětví hospodářství je plněna na 37 % celoročního plánu. Největší část výdajů této třídy je plánována na opravy silnic, chodníků, parkovišť a cyklostezek a jejich čerpání ročního plánu činí 10 % u silnic a 15 % u ostatních komunikací. Ostatní položky jsou čerpány dle očekávání.

Druhová skupina 3 – služby pro obyvatelstvo je plněna na 45 % celoročního plánu. Jedná se o druhovou třídu významně ovlivňující celkové plnění běžných výdajů:

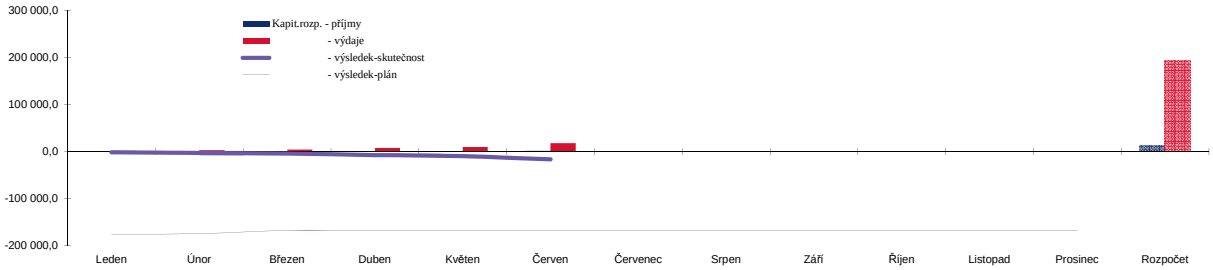
- Podskupina vzdělávání (plán 44,4 mil. Kč) je čerpána na 54 %, což odpovídá očekávání.
- Podskupina kultury a sdělovacích prostředků (plán 80,5 mil. Kč) je čerpána na 45 %. Největší část výdajů se týká poskytování příspěvků zřízeným organizacím.
- Podskupina tělovýchovy a zájmové činnosti (plán 30,3 mil. Kč) je čerpána na 49 %, což odpovídá očekávání.
- Podskupina bydlení a komunální služby (plán 72,8 mil. Kč) je čerpána na 38 %. V porovnání s ročním plánem je nízké čerpání u oprav bytového fondu (27 %), konzultační a poradenské činnosti v oblasti komunálních služeb (11 %), nákupu služeb na územní plánování (9 %) a bytového hospodářství (35 %) a u výdajů na opravu veřejného osvětlení (22 %). Ostatní položky jsou čerpány v souladu s očekáváním.
- Podskupina životního prostředí (plán 47,7 mil. Kč) je čerpána na 44 %. Čerpání je v souladu s očekáváním.

Druhová skupina 4 – Sociální věci a politika zaměstnanosti je plněna na 43 % celoročního plánu. Na mírně nižším čerpání se podílí zejména nižší výdaje na platy a osobní výdaje sociálně právní ochrany dětí. Pozn.: úspora výdajů současně znamená i snížení příjmů za dotace na tuto službu, nedojde tedy ke změně výsledku hospodaření města.

Druhová skupina 5 – Bezpečnost a právní ochrana je plněna na 40 % celoročního plánu, což odpovídá očekávání.

Druhová skupina 6 – Všeobecná veřejná správa a služby je plněna na 53 % celoročního plánu. Mírně vyšší čerpání, než odpovídá polovině roku, je způsobeno vyšší daní z příjmů právnických osob za obce, kterou město ve svém daňovém přiznání za hospodaření minulého roku Finančnímu úřadu vykázalo. Město je však současně příjemcem této daně, a proto nemá jeho plnění vliv na výsledek hospodaření (a situace je řešena v souběžně projednávaném materiálu Rozpočtové opatření). Ostatní položky jsou čerpány v souladu s očekáváním.

B – KAPITÁLOVÝ ROZPOČET



třída 3. – Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy jsou plněny na 16 % celoročního plánu. Toto plnění je ovlivněno plánováním rezervy na dotace investičních akcí, jejichž plán může být přesunut do části 4 – dotace až po oficiální rozhodnutí o jejich poskytnutí. Ostatní položky jsou plněny v souladu s očekáváním.

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

Přijaté investiční dotace jsou plněny na 9 % celoročního plánu. Nízké plnění je způsobeno velmi malým počtem dotací, o nichž již bylo rozhodnuto, přičemž objemově nejvýznamnější je uzavření smlouvy se Zlínským krajem na rekonstrukci budovy Šafaříkova 961, na niž však městu zatím prostředky nebyly zaslány.

třída 6. – Kapitálové výdaje

Kapitálové výdaje jsou plněny na 9 % celoročního plánu.

Nejvyšší plnění v daném období vykazuje položka rekonstrukcí silnic, která je již čerpána ve výši 47 %, z toho většina na ulici Na Mrmově (3,3 mil. Kč). Další čerpání, převyšující milion korun, se týká depozitáře knihovny v Mařaticích (3,1 mil. Kč), chodníků v ulici Pivovarská (1,3 mil. Kč) a Výšiny sv. Metoděje (1,0 mil. Kč).

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. 15,4 mil. Kč). Bylo zahájeno čerpání nově přijatého úvěru (smlouva s Českou spořitelnou na 100 mil. Kč) s tím, že se jednalo pouze o „vyzkoušení“ rychlosti a operativnosti systému komunikace s bankou, která ke konci pololetí bez problémů proplatila „kapitálové výdaje města v roce 2017“ ve výši 5,3 mil. Kč.

Přesto, že dle schváleného rozpočtu mělo již dojít k výraznému snížení zůstatků na běžných účtech města, byla situace, díky nízkým kapitálovým výdajům, zcela opačná a zůstatky na běžných účtech se zvýšily o 40 mil. Kč.

Portfolio cenných papírů, určených k řízení likvidity města, nebylo čerpáno a naopak došlo ke zhodnocení v očekávané výši.

K 30.06.2017 byla likvidita města tato:

Okamžitá likvidita dluhové služby 2017 [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.		38 543,9	28 279,1	34 580,9	44 904,2	41 338,5	63 433,0	76 358,8	**37 814,9**
	ostatní banky		106 909,9	108 919,7	109 312,1	109 226,8	110 174,5	108 911,1	111 363,9	**4 454,0**
	správci		4 764,9	4 427,6	4 605,9	5 070,2	4 348,8	4 916,1	5 076,1	**311,1**
	účty k dotačním programům		123,4	330,4	192,4	45,9	448,9	304,7	705,5	**582,1**
Fondy	FRB (rozvoje bydlení)		13 553,9	13 940,2	14 235,2	13 581,4	12 810,3	12 166,8	11 802,2	**-1 751,7**
	FOHA (obnovy hist.architekt.)		659,1	659,1	759,1	759,0	809,0	808,9	808,9	**149,7**
	FSPP (sociál.pomoci a prevence)		1,1	1,0	736,0	3,8	0,7	0,7	0,6	**-0,4**
	FoKul (kultury)		220,7	220,6	431,1	255,5	220,4	220,3	229,3	**8,6**
	FoCR (cestovního ruchu)		12,1	12,1	37,0	11,9	11,9	11,8	2,8	**-9,3**
	FoMV (mládeže a vzdělávání)		15,7	15,6	115,6	30,5	20,4	20,4	20,3	**4,6**
	FoŽP (životního prostředí)		207,7	207,7	290,1	207,6	207,5	207,5	207,4	**-0,3**
	FoSp (sportu)		1,0	1,0	1 500,9	37,3	22,2	22,2	22,1	**21,1**
	Sociální		426,4	469,8	585,9	537,3	586,8	613,2	310,9	**-115,4**
Cenné papíry	J&T Banka, a.s.		148 633,0	149 181,7	150 516,6	150 880,9	150 431,6	150 663,3	151 405,0	**2 772,0**
Snížení o cizí zdroje	složené jistoty bytový a nebyt. fond (RKS)		-2 385,8	-2 332,3	-2 397,4	-2 424,3	-2 497,2	-2 972,9	-3 032,5	**-646,7**
	ostatní kauce a depozita		-1 038,6	-1 051,5	-1 071,1	-2 879,6	-3 278,2	-1 795,0	-1 774,1	**-735,5**
Peněžní prostředky celkem			**310 648,5**	**303 281,9**	**314 430,3**	**320 248,3**	**315 656,0**	**337 532,2**	**353 507,3**	**42 858,8**
	Změna stavu	*měsíční*	*x*	*-7 366,6*	*11 148,4*	*5 818,0*	*-4 592,2*	*21 876,1*	*15 975,1*	
		od počátku roku	*x*	*-7 366,6*	*3 781,8*	*9 599,8*	*5 007,5*	*26 883,7*	*42 858,8*	
Dlouhodobé finanční závazky města										
Úvěry	UniCredit Bank CR a.s. (2010-2027)		-123 308,8	-123 308,8	-123 308,8	-120 441,2	-120 441,2	-120 441,2	-117 573,5	**5 735,3**
	Česká spořitelna a.s. (2008-2019)		-54 544,0	-54 544,0	-54 544,0	-49 998,5	-49 998,5	-49 998,5	-45 453,0	**9 091,0**
	Česká spořitelna a.s. (2017-2022)		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-5 284,9	**-5 284,9**
	Komerční banka a.s. (2004-2024)		-8 740,0	-8 740,0	-8 740,0	-8 430,0	-8 430,0	-8 430,0	-8 120,0	**620,0**
Úvěry celkem			**-186 592,8**	**-186 592,8**	**-186 592,8**	**-178 869,7**	**-178 869,7**	**-178 869,7**	**-176 431,4**	**10 161,4**
	Změna stavu	*měsíční*	*x*			*7 723,1*			*2 438,3*	
		od počátku roku	*x*			*7 723,1*	*7 723,1*	*7 723,1*	*10 161,4*	
Likvidita města										
Peněžní prostředky celkem			310 648,5	303 281,9	314 430,3	320 248,3	315 656,0	337 532,2	353 507,3	**42 858,8**
Úvěry celkem			-186 592,8	-186 592,8	-186 592,8	-178 869,7	-178 869,7	-178 869,7	-176 431,4	**10 161,4**
Likvidita města celkem			**124 055,7**	**116 689,1**	**127 837,5**	**141 378,6**	**136 786,3**	**158 662,5**	**177 075,9**	**53 020,2**
	Změna stavu	*měsíční*	*x*	*-7 366,6*	*11 148,4*	*13 541,1*	*-4 592,2*	*21 876,1*	*18 413,4*	
		od počátku roku	*x*	*-7 366,6*	*3 781,8*	*17 322,9*	*12 730,7*	*34 606,8*	*53 020,2*	

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