DŮVODOVÁ ZPRÁVA
pro zasedání Zastupitelstva města Uherské Hradiště konané dne 18. 06. 2018

Zpráva o plnění rozpočtu města Uh. Hradiště za první čtvrtletí 2018

Důvod předložení:

Zastupitelstvo města Usnesením č. 359/21/Z/2017 uložilo radě města realizaci rozpočtu města Uherské Hradiště na rok 2018. Z tohoto důvodu je nyní předkládána zpráva o průběžném plnění usnesení.

Základní fakta:

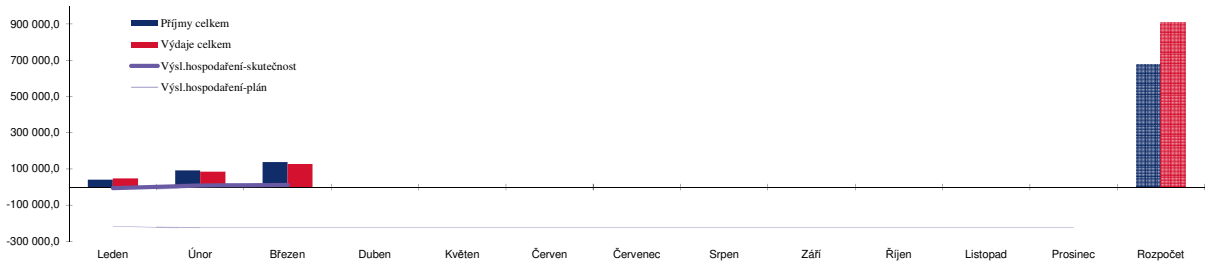
Rozpočet města na letošní rok byl schválen Usnesením zastupitelstva města č. 359/21/Z/2017 ze dne 04.12.2017 jako deficitní s tím, že je plánována ztráta z hospodaření ve výši 224,9 mil. Kč a dále budou uhrazeny splátky jistin úvěrů ve výši 50,9 mil. Kč.

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

Rozpočet 2018 [tis. Kč]	Příjmy	Výdaje	Výsledek
1. ledna 2018 Základní	678 494,5	-903 406,4	**-224 911,9**
5. únor 2018 opatření č. 01/2018	2 524,9	-2 524,9	**0,0**
26. únor 2018 opatření č. 02/2018	1 090,0	-3 990,0	**-2 900,0**
26. březen 2018 opatření č. 03/2018	-2 781,4	2 781,4	**0,0**
Provedená opatření celkem	833,5	-3 733,5	**-2 900,0**
Rozpočet celkem	**679 328,0**	**-907 139,9**	**-227 811,9**

Základní plnění rozpočtu města k 31. 03. 2018 bylo:

Základní rozpočtová skladba [tis. Kč]	Rok 2018			Rok 2017	
	Rozpočet	Březen		Změna	Březen
Příjmy celkem	**679 328,0**	**138 731,9**	**20,4%**	**110,8%**	**125 169,9**
Výdaje celkem	**-907 139,9**	**-128 674,1**	**14,2%**	**117,0%**	**-109 931,8**
Výsledek	**-227 811,9**	**10 057,8**	**-4,4%**	**66,0%**	**15 238,1**
Financování bude vypořádáno těmito položkami (+ je čerpání fin.prostř.; - je spoření):					
a) změna stavu dlouhodobých půjček města	-50 892,6	-8 177,6			-7 723,1
b) změna stavu finančních prostředků města	158 704,5	-1 880,2			-7 513,2
c) změna stavu portfolia správců cenných papírů	80 000,0				
d) čerpání nového úvěru	40 000,0				



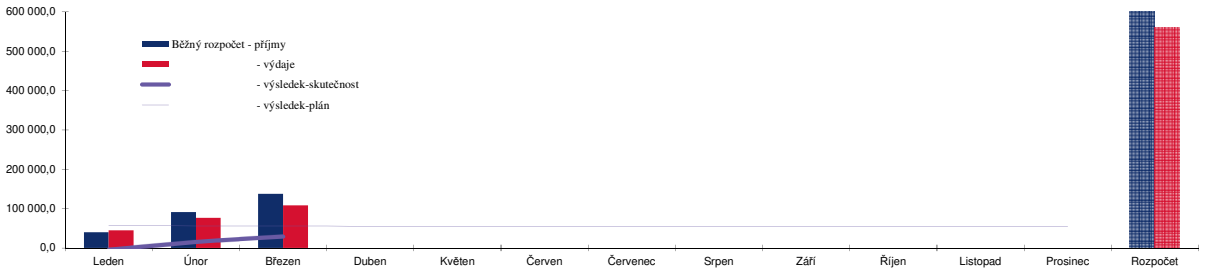
V základním členění podle jednotlivých rozpočtových tříd, v souladu s platnou rozpočtovou skladbou, je strukturován rozpočet takto:

Druhové třídění [tis. Kč]	Rok 2018			Rok 2017	
	Rozpočet	Březen	Plnění	Změna	Březen
tř. 1 - Daňové příjmy	413 016,4	93 564,4	22,7%	120,1%	77 912,9
tř. 2 - Nedaňové příjmy	143 473,3	26 619,6	18,6%	97,6%	27 284,3
tř. 3 - Kapitálové příjmy	47 670,0	1 167,0	2,4%	432,1%	270,1
tř. 4 - Přijaté dotace	75 168,3	17 380,9	23,1%	88,2%	19 702,6
Příjmy celkem	**679 328,0**	**138 731,9**	**20,4%**	**110,8%**	**125 169,9**
tř. 5 - Běžné výdaje	559 717,2	108 583,4	19,4%	102,9%	105 564,7
tř. 6 - Kapitálové výdaje	347 422,7	18 468,3	5,3%	422,9%	4 367,1
Výdaje celkem	**907 139,9**	**127 051,7**	**14,0%**	**115,6%**	**109 931,8**
tř. 8 - Financování	**227 811,9**	**-11 680,3**	**-5,1%**	**76,7%**	**-15 236,3**

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 2018			Rok 2017	
	Rozpočet	Březen	Plnění	Změna	Březen
tř. 1 - Daňové příjmy	413 016,4	93 564,4	22,7%	120,1%	77 912,9
tř. 2 - Nedaňové příjmy	143 473,3	26 619,6	18,6%	97,6%	27 284,3
tř. 4, sesk.pol. 41 - Neinv.transfery	56 674,3	17 160,9	30,3%	87,1%	19 702,6
tř. 5 - Běžné výdaje	-559 717,2	-108 596,4	19,4%	102,9%	-105 564,7
Běžný rozpočet celkem	53 446,8	28 748,5		148,7%	19 335,1



1. Daňové příjmy

Daňové příjmy jsou plněny na 23 % celoročního plánu. Přesto, že celkové plnění je na první pohled nižší než odpovídá podílu ročního období (tj. ¼), je tomu naopak, neboť daň z příjmů města bude zaúčtována až ke konci pololetí (město využívá služeb daňového poradce). Ostatní daňové příjmy jsou u většiny položek plněny lépe, než tomu bylo ve stejném období minulého roku i než očekává plán. Z významných daní je velmi dobře plněn příjem od fyzických osob placený plátci (tj. za zaměstnance), kde dochází meziročně k růstu o 15 % a u daně z přidané hodnoty, kde je však meziroční porovnání zkresleno tím, že obce mají nově vyšší podíl na výnosu (na úkor daně fyzických osob placených poplatníky). Porovnání není možné ani u daně z hazardních her, neboť v minulém roce docházelo díky novému zákonu ve srovnatelném období k doplatkům rušených odvodů z loterií za předchozí období, které byly zasílány v jiném časovém režimu.

Naopak k mírnému meziročnímu propadu dochází u výběru správních poplatků. Vývoj je však v souladu s letošním plánem.

2. Nedaňové příjmy

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

Druhová skupina 1 – zemědělství a lesní hospodářství je plněna na 27 % celoročního plánu, což je v souladu s očekáváním. Vzhledem k tomu, že v této skupině je uvedena jen jedna položka s poměrně nízkou hodnotou (nájem lesa), nemá případná odchylka od plnění výrazný vliv na celkový výsledek hospodaření.

Druhová skupina 2 – průmyslová a ostatní odvětví hospodářství je plněna na 28 % celoročního plánu. Většina příjmových položek je drobného charakteru (např. pojistná plnění, sankce apod.), proto mají významný vliv na plnění zejména příjmy z parkování, které jsou plněny dle očekávání (26 % celoročního plánu) a mírně lépe (+ 3%) než tomu bylo ve stejném období minulého roku.

Druhová skupina 3 – služby pro obyvatelstvo je plněna na … % celoročního plánu.

Druhová skupina 4 – sociální věci a politika zaměstnanosti je plněna na 24 % celoročního plánu. Všechny příjmy jsou plněny dle očekávání, případně mírně lépe. Nižší procento než odpovídá podílu roku je způsobeno tím, že odvod z investičního fondu (téměř 5,6 mil. Kč) do rozpočtu města bude příspěvkové organizaci Aquapark nařízen až v závěru roku. Hůře než v minulém roce jsou plněny příjmy od společnosti EKOKOM za separaci odpadů. Situace bude v dalším období monitorována, případné neplnění nebude mít výrazný vliv na hospodaření města.

Druhová skupina 5 – bezpečnost je plněna na 23 % celoročního plánu, což je mírně lépe, než je celoroční očekávání. Plán se týká zejména sankčních plateb (pokut vystavených městskou policií) a v porovnání se stejným obdobím minulého roku je plnění o 13 % vyšší.

Druhová skupina 6 – všeobecná veřejná správa a služby je plněna na 1 % celoročního plánu. Plnění je však značně zkresleno tím, že v této druhové skupině jsou plánovány příjmy na získané budoucí dotace, které po rozhodnutí o žádosti města budou přeřazeny buď do třídy 4 (viz dále) nebo bude plán zrušen z důvodu nezískání dotací. Z „řádného“ plánu tak v této třídě tvoří největší část příjmů očekávané dividendy z majetkových podílů, které však budou městu poskytovány až v pozdějších měsících.

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 plněna na 8 % celoročního plánu, což je proti stejnému období minulého roku téměř poloviční. Největší položku (cca 0,5 mil. Kč) tvoří výdaje na lesního hospodáře, které dosud nebyly využity. Ostatní položky jsou čerpány dle očekávání.

Druhová skupina 2 – průmyslová a ostatní odvětví hospodářství je plněna na 11 % celoročního plánu, což je v souladu s očekáváním. Významnou část výdajů tvoří opravy a údržba chodníků a vozovek, které budou realizovány až v dalším hodnoceném období. Podobné je to také s příspěvkem na dopravní obslužnost, který bude Zlínskému kraji poskytnut, v souladu se smlouvou, až ve druhém čtvrtletí.

Druhová skupina 3 – služby pro obyvatelstvo je plněna na 21 % celoročního plánu. Jedná se o druhovou třídu významně ovlivňující celkové plnění běžných výdajů:

- Podskupina vzdělávání (plán 36,4 mil. Kč) je čerpána na 30 %, což je v souladu s očekáváním. Značná část plánu se týká příspěvků, poskytnutých zřízeným příspěvkovým organizacím v oblasti školství.
- Podskupina kultury a sdělovacích prostředků (plán 88,6 mil. Kč) je čerpána na 22 %, což je meziročně mírně více (o 13 %). To je způsobeno vyššími příspěvky zřízeným organizacím, u nichž ve druhé polovině roku došlo k velmi výraznému růstu tabulkových platů, stanovených nařízením vlády. Čerpání celkových výdajů je tedy v souladu s ročním plánem.
- Podskupina tělovýchovy a zájmové činnosti (plán 26 mil. Kč) je čerpána na 26 %, což je v souladu s očekáváním. Také zde se meziročně projevuje mírně vyšší růst (o 7 %) díky poskytování příspěvků zřízeným organizacím vyšším než v minulém období (stejný důvod jako v oblasti kultury)
- Podskupina bydlení a komunální služby (plán 76,5 mil. Kč) je čerpána na 14 %, což je výrazně méně než ve stejném období minulého roku. Důvodem jsou nižší výdaje na energie v oblasti bytového i nebytového fondu, které se však následně projeví v rámci vyúčtování nájemcům tak, že v dalším období budou nižší příjmy města (tj. vratky přeplatků). Nižší je také čerpání schválených půjček z Fondu rozvoje bydlení, a také výdaje na služby územního rozvoje, u nichž je plánována realizace dotačních projektů, které byly v dubnu formou změny rozpočtu zrušeny. Ostatní výdaje jsou čerpány v souladu s očekáváním.
- Podskupina životního prostředí (plán 45,4 mil. Kč) je čerpána na 17 %. K mírně nižším meziročním výdajům dochází z důvodu nepříznivých povětrnostních podmínek ve sledovaném období.

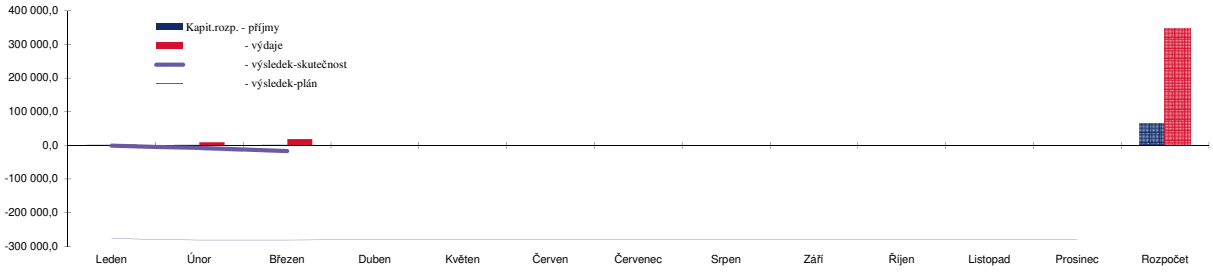
Druhová skupina 4 – Sociální věci a politika zaměstnanosti je plněna na 21 % celoročního plánu, což je v souladu s očekáváním.

Druhová skupina 5 – Bezpečnost a právní ochrana je plněna na 19 % celoročního plánu, tj. meziročně výrazně více (o 21 %). Důvodem je zejména přijetí nových strážníků, jež bylo nutné mimo jiné vystrojit, vyzbrojit a vyškolit. Čerpání je v souladu s rozpočtem.

Druhová skupina 6 – Všeobecná veřejná správa a služby je plněna na 19 % celoročního plánu. Čerpání je částečně ovlivněno tím, že v této druhové skupině jsou tvořeny rozpočtové rezervy na neočekávané výdaje, které jsou v dalším období snižovány. Ostatní výdaje jsou čerpány v souladu s očekáváním.

B – KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

Kapitálový rozpočet [tis. Kč]	Rok 2018			Rok 2017	
	Rozpočet	Březen	Plnění	Změna	Březen
tř. 3 - Kapitálové příjmy	47 670,0	1 167,0	2,4%	432,1%	270,1
tř. 4, sesk.pol. 42 - Invest.transfery	18 494,0	220,0	1,2%		
tř. 6 - Kapitálové výdaje	-347 422,7	-20 077,7	5,8%	459,8%	-4 367,1
Kapitálový rozpočet celkem	-281 258,7	-18 690,6		456,2%	-4 097,0



třída 3. – Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy jsou plněny na 2 % celoročního plánu. Toto je ovlivněno tvorbou rozpočtové rezervy na očekávané investiční dotace, které budou po rozhodnutí o žádosti města buď převedeny do třídy 4 (viz níže), nebo zrušeny. Po očištění o tento vliv je celoroční rozpočet kapitálových příjmů již téměř splněn – jedná se o prodeje pozemků a obměnu vozového parku.

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

Přijaté investiční dotace jsou plněny na 1 % celoročního plánu. Většina již schválených dotací (např. rekonstrukce ZUŠ či zateplení ZŠ Mařatice) bude městu poskytnuta až po dokončení investiční akce, tj. ve druhém pololetí. V hodnoceném období tak byla přijata pouze dotace na zlepšení životního prostředí, konkrétně za nákup elektromobilu.

třída 6. – Kapitálové výdaje

Kapitálové výdaje jsou plněny na 6 % celoročního plánu.

Nejvyšší plnění v daném období vykazují rekonstrukce Základní umělecké školy (8,8 mil. Kč), školy Šafaříkova (7,1 mil. Kč) a bytového domu Kollárova 445 (2,2 mil. Kč). Ostatní výdaje jsou drobného charakteru.

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. 8,2 mil. Kč). Dočerpání úvěru (40 mil. Kč), přijatého v minulém roce, nebylo realizováno a město s ním počítá zejména v souvislosti s dokončováním investičních akcí, tj. ve druhém pololetí.

Zůstatky na běžných účtech města se zvýšily o 2,9 mil. Kč i přesto, že rozpočet počítá s výrazným snížením. To je však závislé zejména na dokončování investičních akcí (viz výše).

Portfolio cenných papírů, určených k řízení likvidity města, se díky mezinárodní situaci (zejména zavádění cel USA na ocel a odvetná opatření Číny) v závěru hodnoceného období propadla o 1,8 mil. Kč. Na propadu se nejvíce podílely akcie obchodované v dolarech (Barrick Gold Corporation [USD]) a následně mírně propadly všechny dluhopisy bez rozlišení trhů (město drží 8 druhů dluhopisů). Město požádalo správce o stanovisko (viz příloha ze 4.4.2018), z něhož je zřejmé, že strategie města se nemění a do konce roku by mělo dojít ke zhodnocení o 3,0 až 4,5 % p.a.

K 31.03.2018 byla likvidita města tato:

Okamžitá likvidita dluhové služby 2018 [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.	69 217,0	62 870,7	75 217,4	70 404,3	**1 187,4**
	ostatní banky	135 845,0	135 391,6	137 571,2	136 027,9	**182,9**
	správci	4 377,7	5 042,6	4 159,4	5 345,3	**967,6**
	účty k dotačním programům	655,4	654,6	387,9	316,6	**-338,7**
Fondy	FRB (rozvoje bydlení)	9 612,6	9 893,3	10 422,6	10 393,5	**780,9**
	FOHA (obnovy hist.architekt.)	429,6	429,5	429,5	653,4	**223,9**
	FSPP (sociál.pomoci a prevence)	3,2	3,2	3,1	176,0	**172,8**
	FoKul (kultury)	47,4	47,3	47,3	204,2	**156,8**
	FoCR (cestovního ruchu)	2,5	2,4	2,4	15,3	**12,8**
	FoMV (mládeže a vzdělávání)	24,9	24,9	24,8	71,2	**46,3**
	FoŽP (životního prostředí)	117,6	117,6	117,5	140,4	**22,8**
	FoSp (sportu)	3,3	3,2	3,2	72,1	**68,9**
	Sociální	572,2	572,2	693,4	755,4	**183,2**
Cenné papíry	J&T Banka, a.s.	174 564,1	174 708,8	172 782,8	172 765,8	**-1 798,3**
Snížení o cizí zdroje	složené jistoty bytový a nebyt. fond (RKS)	-3 087,9	-3 122,4	-3 094,3	-3 193,2	**-105,3**
	ostatní kauce a depozita	-626,0	-1 422,6	-1 964,4	-1 335,8	**-709,8**
Peněžní prostředky celkem		**391 758,4**	**385 216,9**	**396 803,7**	**392 812,5**	**1 054,1**
Změna stavu	*měsíční*	*x*	*-6 541,5*	*11 586,8*	*-3 991,2*	
	od počátku roku	*x*	*-6 541,5*	*5 045,3*	*1 054,1*	
Dlouhodobé finanční závazky města						
Úvěry	UniCredit Bank CR a.s. (2010-2027)	-111 838,2	-111 838,2	-111 838,2	-108 970,6	**2 867,6**
	Česká spořitelna a.s. (2008-2019)	-36 362,0	-36 362,0	-36 362,0	-36 362,0	
	Česká spořitelna a.s. (2018-2022)	-60 000,0	-60 000,0	-60 000,0	-55 000,0	**5 000,0**
	Komerční banka a.s. (2004-2024)	-7 500,0	-7 500,0	-7 500,0	-7 190,0	**310,0**
Úvěry celkem		**-215 700,2**	**-215 700,2**	**-215 700,2**	**-207 522,6**	**8 177,6**
Změna stavu	*měsíční*	*x*			*8 177,6*	
	od počátku roku	*x*			*8 177,6*	
Likvidita města						
Peněžní prostředky celkem		391 758,4	385 216,9	396 803,7	392 812,5	**1 054,1**
Úvěry celkem		-215 700,2	-215 700,2	-215 700,2	-207 522,6	**8 177,6**
Likvidita města celkem		**176 058,2**	**169 516,7**	**181 103,5**	**185 289,9**	**9 231,8**
Změna stavu	*měsíční*	*x*	*-6 541,5*	*11 586,8*	*4 186,5*	
	od počátku roku	*x*	*-6 541,5*	*5 045,3*	*9 231,8*	

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) Výsledovka
   b) Rozvaha
   c) Příloha
3. Přehled pohledávek po lhůtě splatnosti
4. Informace o plnění rozpočtů příspěvkových organizací
5. Informace správce cenných papírů o vývoji zhodnocovaného portfolia

Zpracoval:

Ing. Vladimír Moštěk, Ekonomický odbor