

DŮVODOVÁ ZPRÁVA
pro zasedání Zastupitelstva města Uherské Hradiště konané dne 3. 9. 2018

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

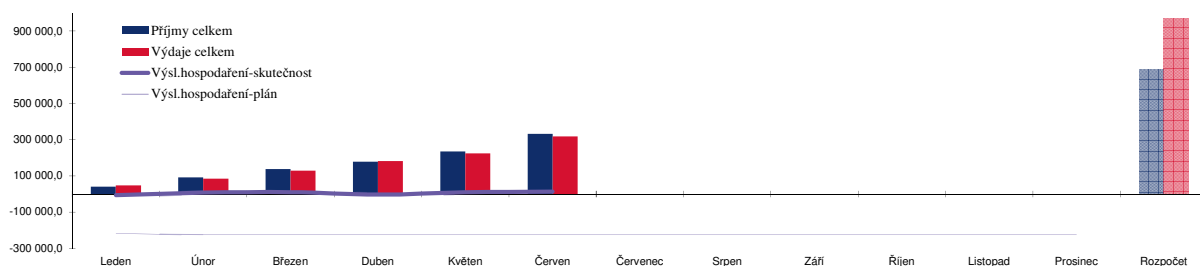
| Rozpočet 2018 [tis. Kč] | Příjmy | Výdaje | Výsledek |
|---------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 1. ledna 2018 Základní | 678 494,5 | -903 406,4 | -224 911,9 |
| 5. únor 2018 opatření č. 01/2018 | 2 524,9 | -2 524,9 | 0,0 |
| 26. únor 2018 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 |
| 16. duben 2018 opatření č. 04/2018 | -4 790,7 | -53 932,4 | -58 723,1 |
| 23. duben 2018 opatření č. 05/2018 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 18. červen 2018 opatření ZM na vědomí | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 28. květen 2018 opatření č. 06/2018 | 12 280,8 | -12 280,8 | 0,0 |
| 18. červen 2018 opatření č. 07/2018 | 0,0 | 2 286,2 | 2 286,2 |
| Provedená opatření celkem | 8 323,6 | -67 660,5 | -59 336,9 |
| Rozpočet celkem | 686 818,1 | -971 066,9 | -284 248,8 |

Základní plnění rozpočtu města k 30. 6. 2018 bylo:

| Základní rozpočtová skladba [tis. Kč] | Rok 2018 | | | Rok 2017 | |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|---------------|-------------------|
| | Rozpočet | Červen | | Změna | Červen |
| Příjmy celkem | 686 818,1 | 332 077,6 | 48,4% | 104,1% | 319 092,4 |
| Výdaje celkem | -971 066,9 | -318 623,8 | 32,8% | 118,4% | -269 101,5 |
| Výsledek | -284 248,8 | 13 453,8 | -4,7% | 26,9% | 49 990,9 |

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

| | | | |
|---|-----------|-----------|-----------|
| a) změna stavu dlouhodobých půjček města | -50 892,6 | -20 900,8 | -15 446,3 |
| b) změna stavu finančních prostředků města | 215 141,4 | -2 589,1 | -40 015,1 |
| c) změna stavu portfolia správců cenných papírů | 80 000,0 | | |
| d) čerpání nového úvěru | 40 000,0 | 10 036,1 | 5 284,9 |



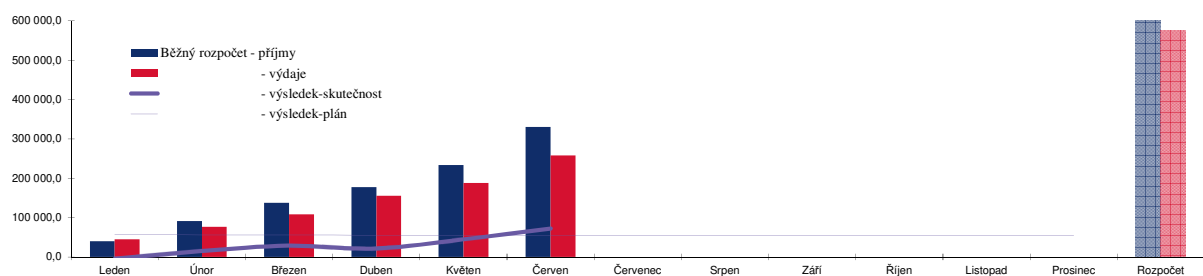
V základním členění podle jednotlivých rozpočtových tříd, v souladu s platnou rozpočtovou skladbou, je strukturován rozpočet takto:

| Druhové třídění [tis. Kč] | Rok 2018 | | | Rok 2017 | |
|----------------------------|------------------|------------------|--------------|---------------|------------------|
| | Rozpočet | Červen | Plnění | Změna | Červen |
| tř. 1 - Daňové příjmy | 424 356,4 | 234 293,7 | 55,2% | 107,9% | 217 111,0 |
| tř. 2 - Nedaňové příjmy | 133 808,9 | 59 694,2 | 44,6% | 98,1% | 60 873,3 |
| tř. 3 - Kapitálové příjmy | 47 976,8 | 1 417,8 | 3,0% | 191,2% | 741,6 |
| tř. 4 - Přijaté dotace | 80 676,0 | 36 671,9 | 45,5% | 90,8% | 40 366,5 |
| Příjmy celkem | 686 818,1 | 332 077,6 | 48,4% | 104,1% | 319 092,4 |
| tř. 5 - Běžné výdaje | 574 599,2 | 258 006,8 | 44,9% | 102,7% | 251 298,4 |
| tř. 6 - Kapitálové výdaje | 396 467,7 | 60 617,0 | 15,3% | 340,5% | 17 803,1 |
| Výdaje celkem | 971 066,9 | 318 623,8 | 32,8% | 118,4% | 269 101,5 |
| tř. 8 - Financování | 284 248,8 | -13 453,8 | -4,7% | 26,8% | -50 176,5 |

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:

A – BĚŽNÝ ROZPOČET

| Běžný rozpočet [tis. Kč] | Rok 2018 | | | Rok 2017 | |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|--------|---------------|-----------------|
| | Rozpočet | Červen | Plnění | Změna | Červen |
| tř. 1 - Daňové příjmy | 424 356,4 | 234 293,7 | 55,2% | 107,9% | 217 111,0 |
| tř. 2 - Nedaňové příjmy | 133 808,9 | 59 694,2 | 44,6% | 98,1% | 60 873,3 |
| tř. 4, sesk.pol. 41 - Neinv.transfery | 62 137,0 | 36 451,9 | 58,7% | 92,4% | 39 468,6 |
| tř. 5 - Běžné výdaje | -574 599,2 | -258 006,8 | 44,9% | 102,7% | -251 298,4 |
| Běžný rozpočet celkem | 45 703,1 | 72 433,0 | | 109,5% | 66 154,4 |



1. Daňové příjmy

Daňové příjmy jsou plněny na 55 % celoročního plánu, což je v souladu s očekáváním. V meziročním srovnání je nižší příjem u daně z příjmů fyzických osob placené poplatníky (tzv. živnostníci), s čímž rozpočet počítá. Dále je nižší příjem u správních poplatků v důsledku změny zákona (stavební úřad), na což reaguje změna rozpočtu, projednávaná ve stejných termínech. Naopak mírně vyšší než očekávání je výnos daně z příjmu fyzických osob placené plátcí (tzv. zaměstnanci), která je předmětem změny rozpočtu.

Ostatní daňové výnosy i příjmy z poplatků jsou v souladu s celoročním plánem.

2. Nedaňové příjmy

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

Druhá skupina 1 – zemědělství a lesní hospodářství je plněna na 58 % celoročního plánu. Jedná se o pronájem Kněžpolského lesa.

Druhá skupina 2 – průmyslová a ostatní odvětví hospodářství je plněna na 54 % celoročního plánu, což je v souladu s očekáváním.

Druhá skupina 3 – služby pro obyvatelstvo je plněna na 43 % celoročního plánu. Mírně nižší příjmy jsou způsobeny přeúčtováním energií nájemcům bytového a nebytového fondu. To však současně znamená i nižší výdaje města. Ostatní příjmy jsou v souladu s očekáváním.

Druhá skupina 4 – sociální věci a politika zaměstnanosti je plněna na 19 % celoročního plánu. Tato skupina má z pohledu celkového rozpočtu jen zanedbatelnou hodnotu (0,07 mil. Kč), jedná se o náhrady za případné sociální pohřby.

Druhá skupina 5 – bezpečnost je plněna na 64 % celoročního plánu. Jedná se zejména o sankce udělené městskou policií a plnění mírně lepší i v meziročním srovnání.

Druhá skupina 6 – všeobecná veřejná správa a služby je plněna na 40 % celoročního plánu. Plnění této skupiny je zásadním způsobem ovlivněno plánováním tzv. „nahodilých příjmů“, týkajících se rozhodnutí o podaných neinvestičních dotačních projektech (v případě schválení je pak plán přesunut do níže uvedené třídy – dotace). Po očištění o tento vliv by byl roční plán již splněn, neboť největší váhu v něm tvoří dividendy z majetkových podílů za hospodaření v minulém roce.

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.

Výjimku tvoří měkký dotační projekt Střednědobý plán rozvoje sociálních služeb na Uherskohradištsku III, kde docházelo k nesouladu mezi poskytnutou dotací a potřebnými výdaji. Z tohoto důvodu byla koncem pololetí projektu poskytnuta tzv. „vnitřní půjčka“ 100 tis. Kč (pozn.: koncem dalšího měsíce již byla dotace poskytnuta, což umožnilo půjčku do rozpočtu města vrátit).

třída 5. – Běžné výdaje

Druhá skupina 1 – zemědělství a lesní hospodářství je plněna na 22 % celoročního plánu, což je v meziročním srovnání o polovinu nižší. Zde však sehrála roli změna způsobu účtování dotace na odborného lesního hospodáře, neboť dosud byla náhrada poskytována formou běžné dotace (tj. do příjmů), od letošního roku se však tyto prostředky účtují jako snížení vlastních výdajů, což však při plánování zcela zkresluje informaci o celkově vyplacené hodnotě náhrad. Tato úprava je součástí aktuální změny rozpočtu.

Druhá skupina 2 – průmyslová a ostatní odvětví hospodářství je plněna na 37 % celoročního plánu. Mírně nižší čerpání je způsobeno vysokým plánem na opravu chodníků a vozovek, jejichž úhrada za provedení prací se očekává zejména ve druhém pololetí.

Druhá skupina 3 – služby pro obyvatelstvo je plněna na 42 % celoročního plánu. Jedná se o druhovou třídu významně ovlivňující celkové plnění běžných výdajů:

- Podskupina vzdělávání (plán 37,5 mil. Kč) je čerpána na 52 %, což je v souladu s očekáváním.
- Podskupina kultury a sdělovacích prostředků (plán 95,6 mil. Kč) je čerpána na 43 %. Mírně nižší čerpání je ovlivněno nákupem služeb v oblasti kultury, který je součástí aktuálně projednávané změny rozpočtu (zrušení plánu na kreativní město UNESCO) a postupem prací na obnově hradeb (úhrady ve druhém pololetí).
- Podskupina tělovýchovy a zájmové činnosti (plán 29,4 mil. Kč) je čerpána na 54 %, což je v souladu s očekáváním.
- Podskupina bydlení a komunální služby (plán 76,6 mil. Kč) je čerpána na 32 %. Plnění této skupiny zásadním způsobem ovlivňuje část týkající se územního plánování, v níž jsou evidovány koncepce a studie pro rozvoj města. Tyto položky jsou součástí souběžně projednávané změny rozpočtu. Nižší výdaje jsou také u energií (přeúčtovávají se nájemcům) a u nákupu služeb bytového fondu a veřejného osvětlení.
- Podskupina životního prostředí (plán 50,3 mil. Kč) je čerpána na 43 %, což je v souladu s meziročním porovnáním i celoročním očekáváním.

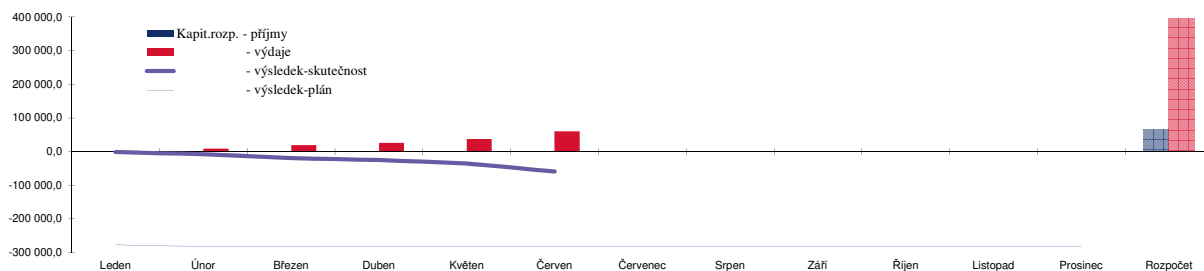
Druhá skupina 4 – Sociální věci a politika zaměstnanosti je plněna na 45 % celoročního plánu, což je v souladu s očekáváním. Meziročně je letošní čerpání vyšší z důvodu realizace dotačního projektu Střednědobý plán rozvoje sociálních služeb na Uherskohradištsku III.

Druhá skupina 5 – Bezpečnost a právní ochrana je plněna na 40 % celoročního plánu. Přesto, že meziročně je čerpání mírně vyšší (díky růstu platů i počtu příslušníků městské policie), je v celoročním plnění předpokládána mírná rezerva (zvyšování počtu strážníků bylo pozvolnější než původní předpoklad).

Druhá skupina 6 – Všeobecná veřejná správa a služby je plněna na 51 % celoročního plánu. Součástí této skupiny je i plánovaná rozpisová rezerva na neočekávané výdaje. Ostatní položky jsou čerpány v souladu s očekáváním.

B – KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

| Kapitálový rozpočet [tis. Kč] | Rok 2018 | | | Rok 2017 | |
|--|-------------------|------------------|--------|---------------|------------------|
| | Rozpočet | Červen | Plnění | Změna | Červen |
| tř. 3 - Kapitálové příjmy | 47 976,8 | 1 417,8 | 3,0% | 191,2% | 741,6 |
| tř. 4, sesk.pol. 42 - Invest.transfery | 18 539,0 | 220,0 | 1,2% | 24,5% | 898,0 |
| tř. 6 - Kapitálové výdaje | -396 467,7 | -60 617,0 | 15,3% | 340,5% | -17 803,1 |
| Kapitálový rozpočet celkem | -329 951,9 | -58 979,2 | | 364,9% | -16 163,5 |



třída 3. – Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy jsou plněny na 3 % celoročního plánu.

Plnění této skupiny je zásadním způsobem ovlivněno plánováním tzv. „nahodilých příjmů“, týkajících se rozhodnutí o podaných investičních dotačních projektech (v případě schválení je pak plán přesunut do následující třídy – dotace). Po očistění o tento vliv by byl roční plán plněn lépe, než odpovídá hodnocenému období. Z pohledu celkového rozpočtu se však nejedná o významnou hodnotu (plnění 1,4 mil. Kč).

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

Přijaté investiční dotace jsou plněny na 1 % celoročního plánu.

Příjem schválených dotací je závislý na postupu prací na projektech, jichž se týká. Tyto investice budou dokončovány v závěru třetího čtvrtletí, a proto je možné dotace získat až v závěru roku.

třída 6. – Kapitálové výdaje

Kapitálové výdaje jsou plněny na 15 % celoročního plánu. Nejvyšší plnění se týká rekonstrukcí ZUŠ (23,9 mil. Kč), budovy Šafaříkova 961 (16,3 mil. Kč), bytového domu Kollárova 445 (9,2 mil. Kč), ulice Šromova (2,8 mil. Kč) a zateplení budov Štěpnice 1059 a 1185 (2,6 mil. Kč). Ostatní výdaje jsou plněny ve statisících či méně.

Této třídě se významně dotkne souběžně projednávané rozpočtové opatření, neboť významná část plánovaných prostředků bude převedena do rozpočtu příštího roku. Toto se částečně týká i očekávaných souvisejících dotací, které jsou dosud plánovány ve výše uvedené třídě 3.

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. 20,9 mil. Kč). Současně zahájilo dočerpání (10 mil. Kč) úvěru z minulého roku s tím, že zbývající prostředky (30 mil. Kč) využije pravděpodobně v závěru dalšího čtvrtletí.

Městu se podařilo dohodnout s některými bankami výhodnější zhodnocování krátkodobě volných peněžních prostředků na běžných účtech, které umožní lepší plnění plánu. Tyto prostředky jsou pak městu okamžitě k použití (např. u UniCredit Bank CR, která při zůstatku nad 10 mil. Kč poskytuje 0,35 % p.a.), popř. s 30 denní výpovědní lhůtou (např. Sberbank CZ, která nabízí 0,53 % p.a., což je více, než kolik město platí za výše uvedený úvěr – 0,48 % p.a.). Z tohoto důvodu je v níže uvedené tabulce patrný přesun krátkodobých prostředků koncem pololetí z „mateřské“ banky do ostatních bank. Pozn.: tzv. „velké“ banky mají zatím dostatek volných prostředků a z tohoto důvodu nenabízí srovnatelné úročení zůstatků běžných účtů.

V předchozí zprávě, týkající se hodnocení za první čtvrtletí, bylo konstatováno, že portfolio cenných papírů, určených k řízení likvidity města, se díky zahraničním vlivům krátkodobě propadlo pod svou původní hodnotu. Současně byla přiložena zpráva správce, který uvádí, že původní plán zhodnocení cenných papírů by měl být dodržen. V posledních dvou měsících hodnoceného období je patrné, že negativní výkyv byl opravdu krátkodobý a ke zhodnocení skutečně dochází. Aktuálně činí 0,7 % p.a. a trvale se zvyšuje.

K 30. 6. 2018 byla likvidita města tato:

| Okamžitá likvidita dluhové služby 2018 [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. | 69 217,0 | 62 870,7 | 75 217,4 | 70 404,3 | 56 598,0 | 66 598,7 | 58 427,0 | -10 790,0 |
| | ostatní banky | 135 845,0 | 135 391,6 | 137 571,2 | 136 027,9 | 136 495,9 | 134 248,7 | 155 719,2 | 19 874,2 |
| Fondy | správcí | 4 377,7 | 5 042,6 | 4 159,4 | 5 345,3 | 3 983,8 | 5 084,5 | 2 821,3 | -1 556,4 |
| | účty k dotačním programům | 655,4 | 654,6 | 387,9 | 316,6 | 215,0 | 171,6 | 185,7 | -469,6 |
| | FRB (rozvoje bydlení) | 9 612,6 | 9 893,3 | 10 422,6 | 10 393,5 | 9 613,9 | 9 269,0 | 9 030,6 | -582,0 |
| | FOHA (obnovy hist.architekt.) | 429,6 | 429,5 | 429,5 | 653,4 | 653,4 | 642,1 | 642,0 | 212,5 |
| | FSPP (sociál.pomoci a prevence) | 3,2 | 3,2 | 3,1 | 176,0 | 6,0 | 2,9 | 2,8 | -0,4 |
| | Fo Kul (kultury) | 47,4 | 47,3 | 47,3 | 204,2 | 142,2 | 92,1 | 77,0 | 29,6 |
| | Fo CR (cestovního ruchu) | 2,5 | 2,4 | 2,4 | 15,3 | 15,3 | 2,8 | 2,7 | 0,2 |
| | Fo MV (mládeže a vzdělávání) | 24,9 | 24,9 | 24,8 | 71,2 | 24,7 | 24,6 | 24,5 | -0,4 |
| | Fo ŽP (životního prostředí) | 117,6 | 117,6 | 117,5 | 140,4 | 118,2 | 118,1 | 118,0 | 0,4 |
| | Fo Sp (sportu) | 3,3 | 3,2 | 3,2 | 72,1 | 3,1 | 3,1 | 3,0 | -0,3 |
| Cenné papíry | Sociální | 572,2 | 572,2 | 693,4 | 755,4 | 811,9 | 867,6 | 619,5 | 47,3 |
| | J&T Banka, a.s. | 174 564,1 | 174 708,8 | 172 782,8 | 172 765,8 | 172 765,8 | 174 197,4 | 175 830,8 | 1 266,7 |
| Snížení o cizí zdroje | složené jistoty bytový a nebyt. fond (RKS) | -3 087,9 | -3 122,4 | -3 094,3 | -3 193,2 | -3 364,0 | -3 250,8 | -3 258,8 | -171,0 |
| | ostatní kauce a depozita | -626,0 | -1 422,6 | -1 964,4 | -1 335,8 | -2 770,1 | -2 418,4 | -2 703,5 | -2 077,5 |
| Peněžní prostředky celkem | | 391 758,4 | 385 216,9 | 396 803,7 | 392 812,5 | 375 313,0 | 385 654,0 | 397 541,6 | 5 783,2 |
| <i>Změna stavu měsíční</i> | | <i>x</i> | <i>-6 541,5</i> | <i>11 586,8</i> | <i>-3 991,2</i> | <i>-17 499,5</i> | <i>10 340,9</i> | <i>11 887,6</i> | |
| <i>od počátku roku</i> | | <i>x</i> | <i>-6 541,5</i> | <i>5 045,3</i> | <i>1 054,1</i> | <i>-16 445,4</i> | <i>-6 104,5</i> | <i>5 783,2</i> | |
| Dlouhodobé finanční závazky města | | | | | | | | | |
| Úvěry | UniCredit Bank CR a.s. (2010-2027) | -111 838,2 | -111 838,2 | -111 838,2 | -108 970,6 | -108 970,6 | -108 970,6 | -106 102,9 | 5 735,3 |
| | Česká spořitelna a.s. (2008-2019) | -36 362,0 | -36 362,0 | -36 362,0 | -36 362,0 | -31 816,5 | -31 816,5 | -31 816,5 | 4 545,5 |
| | Česká spořitelna a.s. (2018-2022) | -60 000,0 | -60 000,0 | -60 000,0 | -55 000,0 | -55 000,0 | -55 000,0 | -60 036,1 | -36,1 |
| | Komerční banka a.s. (2004-2024) | -7 500,0 | -7 500,0 | -7 500,0 | -7 500,0 | -7 190,0 | -7 190,0 | -6 880,0 | 620,0 |
| Úvěry celkem | -215 700,2 | -215 700,2 | -215 700,2 | -207 522,6 | -202 977,1 | -202 977,1 | -204 835,5 | 10 864,7 | |
| <i>Změna stavu měsíční</i> | | <i>x</i> | <i>8 177,6</i> | <i>4 545,5</i> | <i>8 177,6</i> | <i>12 723,1</i> | <i>12 723,1</i> | <i>10 864,7</i> | |
| <i>od počátku roku</i> | | <i>x</i> | <i>8 177,6</i> | <i>12 723,1</i> | <i>12 723,1</i> | <i>12 723,1</i> | <i>10 864,7</i> | | |
| Likvidita města | | | | | | | | | |
| Peněžní prostředky celkem | | 391 758,4 | 385 216,9 | 396 803,7 | 392 812,5 | 375 313,0 | 385 654,0 | 397 541,6 | 5 783,2 |
| Úvěry celkem | | -215 700,2 | -215 700,2 | -215 700,2 | -207 522,6 | -202 977,1 | -202 977,1 | -204 835,5 | 10 864,7 |
| Likvidita města celkem | | 176 058,2 | 169 516,7 | 181 103,5 | 185 289,9 | 172 335,9 | 182 676,9 | 192 706,1 | 16 647,9 |
| <i>Změna stavu měsíční</i> | | <i>x</i> | <i>-6 541,5</i> | <i>11 586,8</i> | <i>4 186,5</i> | <i>-12 954,0</i> | <i>10 340,9</i> | <i>10 029,2</i> | |
| <i>od počátku roku</i> | | <i>x</i> | <i>-6 541,5</i> | <i>5 045,3</i> | <i>9 231,8</i> | <i>-3 722,3</i> | <i>6 618,7</i> | <i>16 647,9</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) [Výsledovka](#)
 - b) [Rozvaha](#)
 - c) [Příloha](#)
3. [Přehled pohledávek po lhůtě splatnosti](#)
4. [Informace o plnění rozpočtů příspěvkových organizací](#)

Zpracoval:

Ing. Vladimír Moštěk, Ekonomický odbor