

DŮVODOVÁ ZPRÁVA
pro zasedání Zastupitelstva města Uherské Hradiště konané dne 16. 12. 2019

Zpráva o plnění rozpočtu města Uh. Hradiště za třetí čtvrtletí 2019

Důvod předložení:

Zastupitelstvo města Usnesením č. 030/02/Z/2018 uložilo radě města realizaci rozpočtu města Uherské Hradiště na rok 2019. Z tohoto důvodu je nyní předkládána zpráva o průběžném plnění usnesení.

Základní fakta:

Rozpočet města na letošní rok byl schválen Usnesením zastupitelstva města č. 028/02/Z/2018 ze dne 3. 12. 2018 jako deficitní s tím, že je plánována ztráta z hospodaření ve výši 149,3 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:

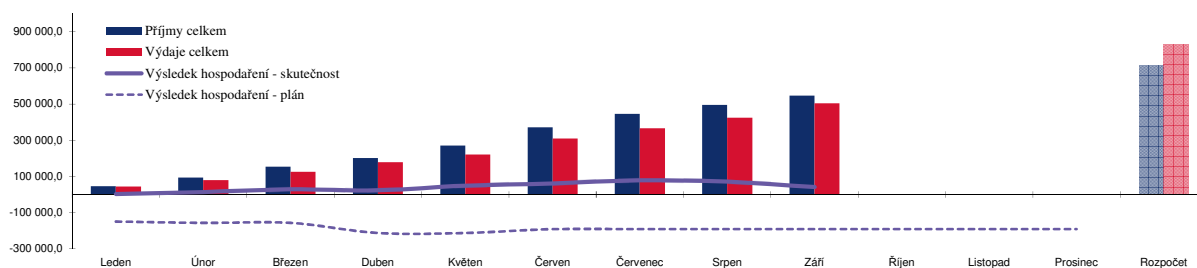
Rozpočet 2019 [tis. Kč]		Příjmy	Výdaje	Výsledek
1. ledna 2019	Základní schválení ZM	687 051,2	-836 331,2	-149 280,0
28. leden 2019	RM opatření č. 01/2019	3 092,5	-3 092,5	0,0
18. únor 2019	ZM opatření č. 02/2019	-7 494,0	0,0	-7 494,0
18. březen 2019	RM opatření č. 03/2019	-3 357,9	3 357,9	0,0
15. duben 2019	ZM opatření č. 04/2019	-308,6	-55 364,7	-55 673,3
20. květen 2019	RM opatření č. 05/2019	27 019,1	-27 019,1	0,0
17. červen 2019	ZM opatření č. 06/2019	3 483,6	17 669,7	21 153,3
3. červen 2019	RM opatření doporučení	0,0	0,0	0,0
17. červen 2019	ZM opatření č. 07/2019	0,0	0,0	0,0
5. srpen 2019	RM opatření č. 08/2019	13 993,9	-13 993,9	0,0
2. září 2019	ZM opatření č. 09/2019	-25 564,1	99 618,8	74 054,7
26. září 2019	RM opatření č. 10/2019	14 029,4	-14 029,4	0,0
Provedená rozpočtová opatření celkem		24 893,9	7 146,8	32 040,7
Rozpočet 2019 celkem		711 945,1	-829 184,4	-117 239,3

Základní plnění rozpočtu města k 30. 9. 2019 bylo:

Základní rozpočtová skladba [tis. Kč]	Rok 2019		Změna	Rok 2018	
	Rozpočet	Září		Změna	Září
Příjmy celkem	711 945,1	545 997,2	76,7%	113,2%	482 234,6
Výdaje celkem	-829 184,4	-504 607,0	60,9%	97,8%	-515 715,8
Výsledek	-117 239,3	41 390,3	-35,3%	-123,6%	-33 481,1

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

a) změna stavu dlouhodobých půjček města	-50 890,6	-38 169,4	-33 623,9
b) změna stavu finančních prostředků města	88 129,9	-3 220,8	27 105,1
c) změna stavu portfolia správců cenných papírů	80 000,0		0,0
d) čerpání nového úvěru	0,0		40 000,0



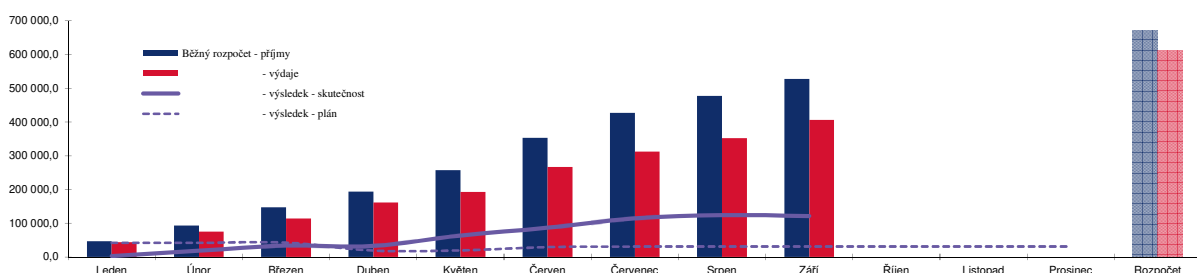
V základním členění podle jednotlivých rozpočtových tříd, v souladu s platnou rozpočtovou skladbou, je strukturován rozpočet takto:

Druhové třídění [tis. Kč]	Rok 2019			Rok 2018	
	Rozpočet	Září	Plnění	Změna	Září
tř. 1 - Daňové příjmy	445 378,5	347 748,7	78,1%	104,8%	331 764,8
tř. 2 - Nedaňové příjmy	127 635,0	94 847,7	74,3%	109,8%	86 344,8
tř. 3 - Kapitálové příjmy	11 483,2	7 439,0	64,8%	489,7%	1 519,2
tř. 4 - Přijaté dotace	127 448,4	95 961,9	75,3%	153,3%	62 605,8
Příjmy celkem	711 945,1	545 997,2	76,7%	113,2%	482 234,6
tř. 5 - Běžné výdaje	618 887,7	406 491,0	65,7%	108,0%	376 516,4
tř. 6 - Kapitálové výdaje	210 296,7	98 116,0	46,7%	70,5%	139 199,4
Výdaje celkem	829 184,4	504 607,0	60,9%	97,8%	515 715,8
tř. 8 - Financování	117 239,3	-41 390,3	-35,3%	-123,6%	33 481,1

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 2019			Rok 2018	
	Rozpočet	Září	Plnění	Změna	Září
tř. 1 - Daňové příjmy	445 378,5	347 748,7	78,1%	104,8%	331 764,8
tř. 2 - Nedaňové příjmy	127 635,0	94 847,7	74,3%	109,8%	86 344,8
tř. 4, sesk.pol. 41 - Neinv.transfery	98 923,9	85 506,8	86,4%	137,1%	62 385,8
tř. 5 - Běžné výdaje	-618 887,7	-406 491,0	65,7%	108,0%	-376 516,4
Běžný rozpočet celkem	53 049,7	121 612,3		117,0%	103 979,1



1. Daňové příjmy

Daňové příjmy jsou plněny na 78,1 % celoročního plánu, což odpovídá plánu.

Meziročně hůře jsou plněny správní poplatky (zejména doprava a mírně stavební úřad) což odpovídá očekávanému mírnému zpomalování ekonomiky. Naopak meziročně je výrazně lépe plněna daň z příjmů fyzických osob, a to díky zaměstnanosti a růstu platů.

Jako celek je třída plněna dle očekávání, drobné korekce (zvýšení) jsou navrženy řešit v rámci souběžně projednávaného rozpočtového opatření.

2. Nedaňové příjmy

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

Druhá skupina 1 – zemědělství a lesní hospodářství je plněna na 93 % celoročního plánu, což je lépe než ve stejném období minulého roku, a pravděpodobně i lépe, než stanovuje letošní plán. Ve vztahu k celkovým příjmům rozpočtu se však jedná o nevýznamnou odchylku (v této druhové skupině je plnění pouze za nájem Kněžpolského lesa).

Druhá skupina 2 – průmyslová a ostatní odvětví hospodářství je plněna na 79 % celoročního plánu. Splněny jsou již příjmy týkající se sankčních plateb stavebního a živnostenského úřadu, a nájem vodárenského majetku. Ostatní příjmy jsou plněny dle očekávání.

Druhá skupina 3 – služby pro obyvatelstvo je plněna na 73 % celoročního plánu. Mírně nižší plnění je ovlivněno objemem služeb poskytovaným k nájům (zejména energie), které jsou přeúčtovány nájemníkům a z pohledu plnění rozpočtu tak nemají vliv na výsledek – nižší jsou i přeúčtované výdaje města. Ostatní příjmy jsou plněny v souladu s plánem.

Druhá skupina 4 – sociální věci a politika zaměstnanosti je plněna na 2 % celoročního plánu. Jedná se o zanedbatelnou výši plánu (0,1 mil. Kč) na niž má vliv množství náhrad za provedené sociální pohřby a výtěžek vánoční sbírky. Plnění obou položek je shodné s výdaji a nemá vliv na výsledek hospodaření. Ostatní příjmy této skupiny jsou v minimálních hodnotách (úroky či vratky Fondu sociální pomoci a prevence).

Druhá skupina 5 – bezpečnost je plněna na 89 % celoročního plánu. Jedná se o pokuty udělené městskou policií, které jsou plněny mírně lépe, než tomu bylo ve stejném období minulého roku (+5,5 %). Je očekáváno mírné přeplnění plánu.

Druhá skupina 6 – všeobecná veřejná správa a služby je plněna na 75 % celoročního plánu, což je v souladu s očekáváním. Součástí skupiny je příjem dividend z majetkových účastí (jsou již splněny na 100 %) a rezerva na očekávané dotace, o nichž dosud nebylo rozhodnuto (jsou zde tři položky v celkové hodnotě 4,4 mil. Kč) a jejich „nezískání“ by tak mělo být kompenzováno „neutrácením“ souvisejících výdajů.

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.

Příjem dotací je v souladu s očekáváním, neboť v této třídě jsou plánovány pouze položky, o nichž již bylo poskytovatelem rozhodnuto. Nerozhodnuté jsou plánovány ve druhové skupině 6 – viz předchozí bod.

třída 5. – Běžné výdaje

Druhová skupina 1 – zemědělství a lesní hospodářství je plněna na 50 % celoročního plánu. Jedná se o finančně málo významné výdaje (celkem 1 mil. Kč), z nichž největší jsou na deratizaci, služby lesního hospodáře, či výsadbu melioračních dřevin.

Druhová skupina 2 – průmyslová a ostatní odvětví hospodářství je plněna na 73 % celoročního plánu, což je v souladu s očekáváním.

Druhová skupina 3 – služby pro obyvatelstvo je plněna na 66 % celoročního plánu. Jedná se o druhovou třídu významně ovlivňující celkové plnění běžných výdajů:

- Podskupina vzdělávání (plán 45,6 mil. Kč) je čerpána na 75 %, což je v souladu s očekáváním.
- Podskupina kultury a sdělovacích prostředků (plán 95,9 mil. Kč) je čerpána na 73 %. Podstatnou část této podskupiny tvoří výdaje na zřízené příspěvkové organizace (z toho většina příspěvky města, malá část se týká transferů státu či kraje).
- Podskupina tělovýchovy a zájmové činnosti (plán 29,4 mil. Kč) je čerpána na 75 %. Většina výdajů se týká příspěvků zřízeným organizacím, nebo poskytování dotací z fondu sportu. Čerpání je dle plánu.
- Podskupina bydlení a komunální služby (plán 79,9 mil. Kč) je čerpána na 45 %. Nízké čerpání (37 %) se týká poskytování půjček z Fondu rozvoje bydlení, u něhož bylo rozhodnuto o úvěrech na druhé pololetí až v září. Proti plánu jsou nižší výdaje také na energie v bytovém i nebytovém hospodaření, které jsou však současně přeučtovávány nájemníkům, a proto jsou nižší i příjmy města. Na nižší čerpání má vliv i dotační projekt „Hradiště chytře“, který je v souběžně projednávaném rozpočtovém opatření doporučeno přesunout do příštího roku.
- Podskupina životního prostředí (plán 47,3 mil. Kč) je čerpána na 71 %, což je v souladu s očekáváním. Podskupina se týká zejména údržby města, tj. sečení, zametání, likvidace odpadu, ořezy stromů apod.

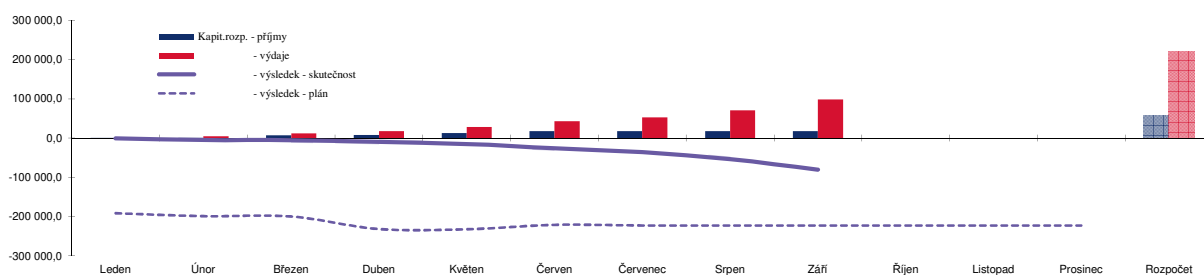
Druhová skupina 4 – Sociální věci a politika zaměstnanosti je plněna na 62 % celoročního plánu. Významnou část plánu tvoří činnosti, týkající se sociálně právní ochrany dětí. Druhová skupina je čerpána v souladu s očekáváním.

Druhová skupina 5 – Bezpečnost a právní ochrana je plněna na 58 % celoročního plánu. Výdaje se týkají zejména městské policie, jednotek dobrovolných hasičů a krizového řízení, u něhož je plánována také zákonná rezerva na řešení krizových situací. Rezervu dosud nebylo nutné využít. Ostatní položky jsou čerpány dle očekávání.

Druhá skupina 6 – Všeobecná veřejná správa a služby je plněna na 66 % celoročního plánu. Součástí plánu je rozpisová rezerva na případné neočekávané výdaje. U ostatních (finančně významných) výdajů je mírně nižší plnění u položek týkajících se nákupu služeb městského úřadu, platů zaměstnanců, nákupu materiálu a služeb. Naopak plně vyčerpán je plán na úhradu daně z příjmů obce a členských poplatků. Je předpokládáno mírně nižší plnění, než stanovuje roční plán.

B – KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

Kapitálový rozpočet [tis. Kč]	Rok 2019			Rok 2018	
	Rozpočet	Září	Plnění	Změna	Září
tř. 3 - Kapitálové příjmy	11 483,2	7 439,0	64,8%	489,7%	1 519,2
tř. 4, sesk.pol. 42 - Invest.transfery	28 524,5	10 455,0	36,7%	4752,3%	220,0
tř. 6 - Kapitálové výdaje	-210 296,7	-98 116,0	46,7%	70,5%	-139 199,4
Kapitálový rozpočet celkem	-170 289,0	-80 222,0		58,4%	-137 460,2



třída 3. – Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy jsou plněny na 65 % celoročního plánu. Součástí této třídy je rezerva na očekávané investiční dotace, v níž je v současné době plánována pouze jedna položka (na odkanalizování ulice Před Branou). Ostatní příjmy jsou plněny v souladu s plánem.

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

Přijaté investiční dotace jsou plněny na 37 % celoročního plánu. Významnou část plánu tvoří očekávané dotace na modernizaci učeben základních škol, u nichž je ve třech případech doporučen souběžně projednávanou změnou rozpočtu přesun plánu do příštího roku.

třída 6. – Kapitálové výdaje

Kapitálové výdaje jsou plněny na 47 % celoročního plánu.

Nejvyšší plnění v daném období vykazuje akce parkování Štěpnice I. a II. etapa (19,3 mil. Kč), modernizace učeben tří škol (12,7 mil. Kč), rekonstrukce ZŠ UNESCO (10,1 mil. Kč), parkování u hřbitova Mařatice (7,9 mil. Kč), regenerace sídliště 28. října (5,6 mil. Kč), rekonstrukce BD Svatojiřské náměstí 395 (4,7 mil. Kč).

Ze 74 plánovaných akcí v rozpočtu letošního roku je alespoň částečně profinancováno 45. Souběžně s tímto materiálem je projednávána změna rozpočtu, kterou je doporučeno některé plánované výdaje letošního roku přesunout do rozpočtu 2020.

V této souvislosti je vhodné zmínit, že místním komisím bylo na jejich požadavky v letošním roce poskytnuto 8,0 mil. Kč a dalších 5,2 mil. Kč nedočerpaných v roce 2017 (volební rok, proto se dalo nevyužití v závěru roku očekávat). Z této částky komise za celý letošní rok využily pouze část plánu (4,3 mil. Kč) a do příštího roku je tak doporučeno přesunout 8,9 mil. Kč (a k nim přibude nových 8,1 mil. Kč). Částečně je tato situace způsobena tím, že komise nevyužívají prostředky na „drobné“ potřeby (např. mobiliář, drobné opravy či úpravy) a požadují „megalomanské“ akce (rekonstrukce celých lokalit), na něž jsou schopny poskytnout jen zlomek prostředků - a tato doporučení jsou pak, v souladu s pravidly, neproveditelná.

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. 38,2 mil. Kč). Nové úvěry nebyly přijaty ani čerpány.

Zůstatky na běžných účtech se však snížily pouze o 1 mil. Kč, neboť plánované deficitní hospodaření vykazuje na konci sledovaného období přebytek, z něhož byly úvěry spláceny. Zůstatky finančních fondů se dokonce zvýšily o 3,5 mil. Kč, neboť splátky úvěrů poskytnutých z Fondu rozvoje bydlení jsou vyšší (o 2,2 mil. Kč) než nově poskytované úvěry (tj. „předzvěst“ zpomalující ekonomiky státu) a současně nebyly ještě převedeny žadatelům dotace z fondů, schválené zastupitelstvem města v září.

Portfolio cenných papírů, určených k řízení likvidity města, bylo plánováno využít během roku ve výši 150 mil. Kč, poté v rámci změn (díky převodům investic do dalšího roku) se plán snížil na 70 mil. Kč. Přesto ve sledovaném období nebylo nutné prostředky využívat. Mohlo tak dojít k jejich celkovému zhodnocení o 5 % p.a., tj. 8,8 mil. Kč. A s ohledem na vývoj plnění rozpočtu je pravděpodobné, že k prodeji cenných papírů do konce roku dojde ve velmi omezeném množství, případně vůbec.

K 30. 9. 2019 byla likvidita města tato:

Okamžitá likvidita dluhové služby 2019 [tis. Kč]		Počátek (1.1.)	Březen (31.3.)	Červen (30.6.)	Září (30.9.)	Celková změna
Finanční prostředky města						
Běžné účty	Česká spořitelna, a.s.	40 296,3	40 661,9	69 998,9	11 362,2	-28 934,0
	ostatní banky	71 584,1	83 939,0	83 327,4	100 095,7	28 511,6
	správci (RKS, EDUHA, HRATES, Kunovjan)	4 964,3	4 865,1	2 411,5	4 782,6	-181,7
	účty k dotačním programům	446,6	363,2	331,1	105,3	-341,3
Fondy	FRB (rozvoje bydlení)	8 636,3	9 836,6	9 906,6	10 822,6	2 186,2
	FOHA (obnovy histor. architektury)	353,2	579,6	490,2	490,7	137,6
	FSPP (sociální pomoci a prevence)	2,3	13,2	3,0	396,0	393,6
	FoKul (kultury)	31,6	211,5	131,6	311,6	280,0
	FoCR (cestovního ruchu)	1,8	2 864,2	16,9	42,8	41,0
	FoMV (mládeže a vzdělávání)	45,1	112,2	84,7	139,6	94,5
	FoŽP (životního prostředí)	0,9	0,7	0,6	56,4	55,5
	FoSp (sportu)	1,1	3 164,7	128,4	387,0	385,9
	Sociální	1 074,2	1 282,6	1 376,3	1 053,1	-21,0
	Cenné papíry	J&T Banka, a.s.	176 416,2	181 386,7	182 890,6	185 205,0
Snížení o cizí zdroje	složené jistoty bytový a nebyt. fond (RKS)	-3 470,8	-3 658,2	-3 758,8	-3 824,5	-353,7
	ostatní kauce a depozita	-2 662,3	-2 408,1	-2 518,8	-1 591,9	1 070,4
Peněžní prostředky celkem		297 720,9	323 215,2	344 820,4	309 834,4	12 113,5
<i>Změna stavu</i>		<i>měsíční</i>	<i>x</i>	8 512,2	5 613,6	-43 183,1
		<i>od počátku roku</i>	<i>x</i>	25 494,3	47 099,5	12 113,5
Dlouhodobé finanční závazky města						
Úvěry	UniCredit Bank CR a.s. (2010-2027)	-100 367,6	-97 500,0	-94 632,4	-91 764,7	8 602,9
	Česká spořitelna a.s. (2008-2019)	-18 180,0	-18 180,0	-13 634,5	-4 543,5	13 636,5
	Česká spořitelna a.s. (2019-2022)	-80 000,0	-75 000,0	-70 000,0	-65 000,0	15 000,0
	Komerční banka a.s. (2004-2024)	-6 260,0	-5 950,0	-5 640,0	-5 330,0	930,0
Úvěry celkem		-204 807,6	-196 630,0	-183 906,9	-166 638,2	38 169,4
<i>Změna stavu</i>		<i>měsíční</i>	<i>x</i>	8 177,6	8 177,6	12 723,1
		<i>od počátku roku</i>	<i>x</i>	8 177,6	20 900,8	38 169,4
Likvidita města						
Peněžní prostředky celkem		297 720,9	323 215,2	344 820,4	309 834,4	12 113,5
Úvěry celkem		-204 807,6	-196 630,0	-183 906,9	-166 638,2	38 169,4
Likvidita města celkem		92 913,2	126 585,2	160 913,5	143 196,2	50 282,9
<i>Změna stavu</i>		<i>měsíční</i>	<i>x</i>	16 689,9	13 791,3	-30 459,9
		<i>od počátku roku</i>	<i>x</i>	33 672,0	68 000,3	50 282,9

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