DŮVODOVÁ ZPRÁVA
pro zasedání Zastupitelstva města Uherské Hradiště konané dne 15. 6. 2020

Zpráva o plnění rozpočtu města Uh. Hradiště za první čtvrtletí 2020

Důvod předložení:

Zastupitelstvo města Usnesením č. 165/08/Z/2019 uložilo radě města realizaci rozpočtu města Uherské Hradiště na rok 2020. Z tohoto důvodu je nyní předkládána zpráva o průběžném plnění usnesení.

Základní fakta:

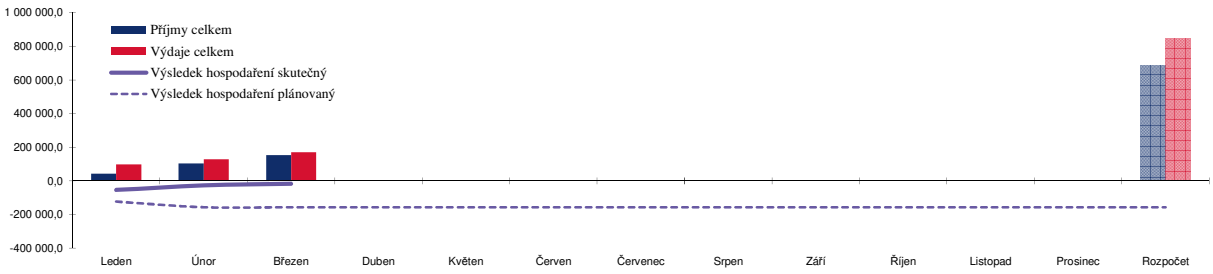
Rozpočet města na letošní rok byl schválen Usnesením zastupitelstva města č. 164/08/Z/2019 ze dne 16. 12. 2019 jako deficitní s tím, že je plánována ztráta z hospodaření ve výši 122,9 mil. Kč a dále budou uhrazeny splátky jistin úvěrů ve výši 32,7 mil. Kč.

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

Rozpočet 2020 [tis. Kč]	Příjmy	Výdaje	Výsledek
1. ledna 2020 Základní schválení ZM	686 195,2	-809 062,9	**-122 867,7**
13. leden 2020 ZM opatření č. 01/2020	120,0	-35 925,0	**-35 805,0**
27. leden 2020 RM opatření č. 02/2020	1,4	-1,4	**0,0**
17. únor 2020 ZM opatření č. 03/2020	2 075,7	0,0	**2 075,7**
Provedená rozpočtová opatření celkem	2 197,1	-35 926,4	**-33 729,3**
Rozpočet 2020 celkem	**688 392,3**	**-844 989,3**	**-156 597,0**

Základní plnění rozpočtu města k 31. 3. 2020 bylo:

Základní rozpočtová skladba [tis. Kč]	Rok 2020 Rozpočet	Rok 2020 Březen		Rok 2019 Změna	Rok 2019 Březen
Příjmy celkem	**688 392,3**	**153 297,6**	22,3%	99,1%	**154 726,5**
Výdaje celkem	**-844 989,3**	**-170 646,4**	20,2%	135,5%	**-125 977,8**
Výsledek	**-156 597,0**	**-17 348,7**	11,1%	-60,3%	**28 748,7**
Financování bude vypořádáno těmito položkami (+ je čerpání fin.prostř.; - je spoření):					
a) změna stavu dlouhodobých půjček města	-32 710,6	-8 177,6			-8 177,6
b) změna stavu finančních prostředků města	43 307,6	25 526,4			-20 577,1
c) změna stavu portfolia správců cenných papírů	146 000,0	0,0			0,0
d) čerpání nového úvěru	0,0	0,0			0,0



V základním členění podle jednotlivých rozpočtových tříd, v souladu s platnou

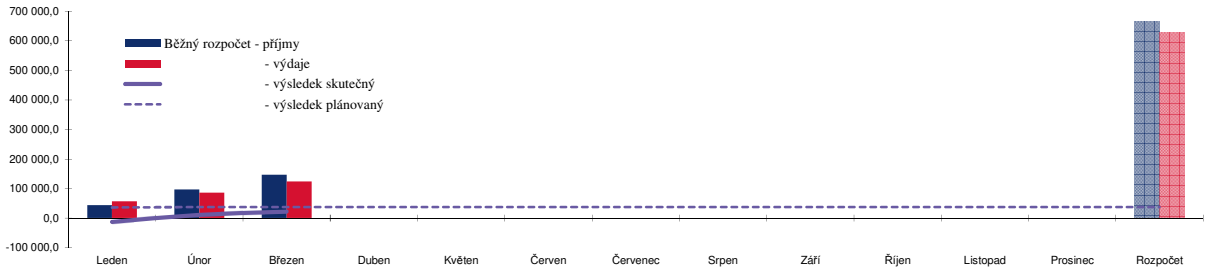
rozpočtovou skladbou, je strukturován rozpočet takto:

Druhové třídění [tis. Kč]	Rok 2020			Rok 2019	
	Rozpočet	Březen	Plnění	Změna	Březen
tř. 1 - Daňové příjmy	454 889,6	101 604,4	22,3%	103,4%	98 269,5
tř. 2 - Nedaňové příjmy	116 543,6	27 178,6	23,3%	87,2%	31 166,2
tř. 3 - Kapitálové příjmy	711,0	6 640,0	933,9%	93,3%	7 119,5
tř. 4 - Přijaté dotace	116 248,1	17 874,6	15,4%	98,4%	18 171,3
Příjmy celkem	**688 392,3**	**153 297,6**	**22,3%**	**99,1%**	**154 726,5**
tř. 5 - Běžné výdaje	626 923,0	124 390,4	19,8%	109,4%	113 710,7
tř. 6 - Kapitálové výdaje	218 066,3	46 256,0	21,2%	377,1%	12 267,1
Výdaje celkem	**844 989,3**	**170 646,4**	**20,2%**	**135,5%**	**125 977,8**
tř. 8 - Financování	**156 597,0**	**17 348,7**	**11,1%**	**-60,3%**	**-28 754,7**
ZM 16.12.2019 až 3. opatření ZM 17.2.2020	schodek	schodek			přebytek

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 2020			Rok 2019	
	Rozpočet	Březen	Plnění	Změna	Březen
tř. 1 - Daňové příjmy	454 889,6	101 604,4	22,3%	103,4%	98 269,5
tř. 2 - Nedaňové příjmy	116 543,6	27 178,6	23,3%	87,2%	31 166,2
tř. 4, sesk.pol. 41 - Neinvestiční transfery	92 871,6	17 874,6	19,2%	99,1%	18 033,4
tř. 5 - Běžné výdaje	-626 923,0	-124 390,4	19,8%	109,4%	-113 710,7
Běžný rozpočet celkem	37 381,8	22 267,3		66,0%	33 758,3



1. Daňové příjmy

Daňové příjmy jsou plněny na 22,3 % celoročního plánu, což odpovídá stanovenému plánu. Ve sdílených daních byl stále patrný mírný meziroční růst, neboť jejich výběr (finančními úřady) a poté distribuce (mezi stát, kraje a obce) má několikatýdenní setrvačnost.

U výlučných daní, správních a místních poplatků však již bylo během března patrné výrazné zpomalení, způsobené vyhlášením nouzového stavu ke konci sledovaného období.

2. Nedaňové příjmy

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

Druhová skupina 1 – zemědělství a lesní hospodářství je plněna na 51 % celoročního plánu, což je lépe než očekává plán, i než je meziroční porovnání (+27 %). Příjem se týká nájmu lesa, u něhož je stanovena dvousložková cena, z níž významná část je závislá na prodeji dřeva. Tato druhová skupina má jen malý vliv na celkové příjmy města.

Druhová skupina 2 – průmyslová a ostatní odvětví hospodářství je plněna na 26 % celoročního plánu, což je v souladu s očekáváním.

Druhová skupina 3 – služby pro obyvatelstvo je plněna na 23 % celoročního plánu, což je v souladu s očekáváním.

Druhová skupina 4 – sociální věci a politika zaměstnanosti je plněna na 0,6 % celoročního plánu. Příjmy této skupiny jsou tvořeny zejména veřejnou sbírkou, která bude pořádána v závěru roku, a úhradou státu za náklady na sociální pohřby. Skutečné příjmy v prvním čtvrtletí se tak týkaly pouze úroků z bankovního účtu Programu sociální pomoci a prevence.

Druhová skupina 5 – bezpečnost je plněna na 26 % celoročního plánu, což je v souladu s očekáváním i meziročním porovnáním.

Druhová skupina 6 – všeobecná veřejná správa a služby je plněna na 6 % celoročního plánu. Významnou část této skupiny tvoří příjmy z rozdělení výsledků obchodních společností za minulý rok. Rozdělení dividend ve společnostech s majetkovou účastí města je očekáváno až v dalším čtvrtletí. Ostatní příjmy jsou v souladu s očekáváním.

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 -4 % celoročního plánu. Záporné plnění je způsobeno tím, že stát městu uhradil náklady za činnost odborného lesního hospodáře předchozího čtvrtletí (tj. minulého roku), a jež jsou účtovány jako snížení vlastních nákladů (tj. až v letošním roce). Ostatní výdaje jsou čerpány dle očekávání.

Druhová skupina 2 – průmyslová a ostatní odvětví hospodářství je plněna na 25 % celoročního plánu, což odpovídá ročnímu plánu.

Druhová skupina 3 – služby pro obyvatelstvo je plněna na 20 % celoročního plánu. Jedná se o druhovou třídu významně ovlivňující celkové plnění běžných výdajů:

- Podskupina vzdělávání (plán 37,2 mil. Kč) je čerpána na 24 %. Tato část plánu se týká zejména poskytování příspěvků zřízeným organizacím, tj. školám.
- Podskupina kultury a sdělovacích prostředků (plán 100,9 mil. Kč) je čerpána na 24 %, což odpovídá plánu i meziročnímu porovnání. Více jak polovina výdajů se týká příspěvků čtyřem zřízeným organizacím v oblasti kultury.

- Podskupina tělovýchovy a zájmové činnosti (plán 37,7 mil. Kč) je čerpána na 30 %. Vyšší čerpání je v souladu s očekáváním, neboť byly již poskytnuty dotace, které v dalším období budou jen v nižších hodnotách (fond sportu), případně vůbec (individuální dotace).
- Podskupina bydlení a komunální služby (plán 95,3 mil. Kč) je čerpána na 11 %, což je mírně nižší také v meziročním porovnání. Důvodem je plánovaná oprava bytového domu na ulici Malinovského (za 21,5 mil. Kč), která bude zahájena až v dalším období.
- Podskupina životního prostředí (plán 44,3 mil. Kč) je čerpána na 17 %. V meziročním porovnání je vyšší čerpání zejména v oblasti komunálního a ostatního odpadu. Zvýšení plánu bylo řešeno rozpočtovým opatřením v následujícím období.

Druhová skupina 4 – Sociální věci a politika zaměstnanosti je plněna na 15 % celoročního plánu. Toto je způsobeno získáním dotace Senior centra (tj. transferu od kraje přes rozpočet města) až v následujícím měsíci, tj. mimo hodnocené období. Ostatní čerpání je v souladu s očekáváním.

Druhová skupina 5 – Bezpečnost a právní ochrana je plněna na 19 % celoročního plánu, což je z pohledu celkového objemu v souladu s očekáváním i meziročním porovnáním.

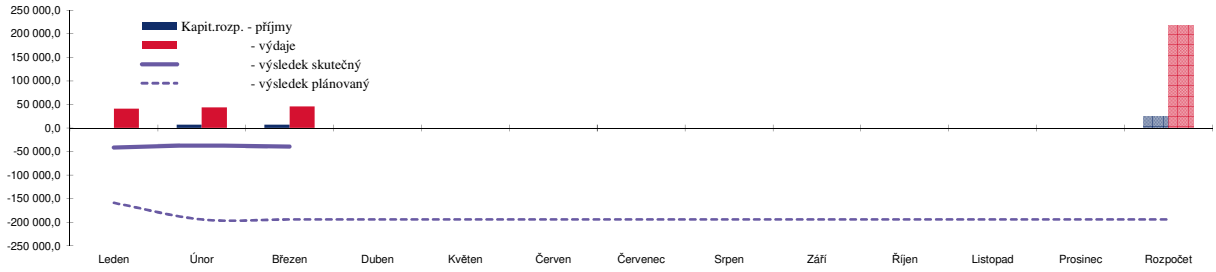
Koncem sledovaného období již byla částečně využita rezerva na řešení krizových situací, která je plánována ve výši 2,2 mil. Kč. Její využití během několika dnů vyhlášeného nouzového stavu činilo 15,5 tis. Kč. Správcem této rezervy je útvar kanceláře starosty.

Druhová skupina 6 – Všeobecná veřejná správa a služby je plněna na 20 % celoročního plánu, což je v meziročním porovnání o 15 % více. Toto je způsobeno vrácením nevyužitých dotací minulého roku ve výši 1,5 mil. Kč do konce ledna letošního roku. Vratky byly následně řešeny formou rozpočtového opatření. Ostatní výdaje jsou čerpány v souladu s očekáváním.

Pozn.: v souvislosti s nouzovým stavem bylo zahájeno sledování výdajů jednotlivých dílčích správců (zejména SMM) i mimo výše uvedenou krizovou rezervu. Skutečné výdaje však byly využity až v následujícím období (koncem března se jednalo pouze o stovky korun).

B – KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

Kapitálový rozpočet [tis. Kč]	Rok 2020			Rok 2019	
	Rozpočet	Březen	Plnění	Změna	Březen
tř. 3 - Kapitálové příjmy	711,0	6 640,0	933,9%	93,3%	7 119,5
tř. 4, sesk.pol. 42 - Investiční transfery	23 376,5				137,9
tř. 6 - Kapitálové výdaje	-218 066,3	-46 256,0	21,2%	377,1%	-12 267,1
Kapitálový rozpočet celkem	-193 978,8	-39 616,0		790,8%	-5 009,6



třída 3. – Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy jsou plněny na 934 % celoročního plánu, a to díky prodeji pozemků v hodnotě 6,6 mil. Kč (roční plán je 0,6 mil. Kč). Zvýšení plánu bylo řešeno rozpočtovým opatřením v následujícím období. Ostatní příjmy jsou v souladu s očekáváním.

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

Přijaté investiční dotace jsou plněny na 0 % celoročního plánu, neboť jejich získání je navázáno na realizaci konkrétních investičních akcí, které budou uskutečněny až v následujících měsících. Jedná se zejména o modernizace učeben čtyř škol a revitalizaci sídliště Na Rybníku.

třída 6. – Kapitálové výdaje

Kapitálové výdaje jsou plněny na 21 % celoročního plánu.

Nejvyšší plnění v daném období vykazuje nákup budovy vč. pozemků bývalé Komerční banky (35 mil. Kč), rekonstrukce ulice Příkrá – Radovy v Míkovicích (5,0 mil. Kč) a rekonstrukce bytového domu Svatojiřské nábřeží 395 (4,1 mil. Kč). Další investice byly v řádu stovek či desítek tisíc korun.

Ve sledovaném období bylo již financováno (tj. úhrada již uskutečněných prací) celkem 20 z plánovaných 68 investičních akcí. Pozn. OIN: z celkového počtu akcí odboru (55) jsou 4 stavby před dokončením realizace, která byla započata v roce 2019, u 7 akcí čekáme na rozhodnutí o žádosti k dotaci, u 5 akcí čekáme na dořešení majetkových vztahů k dotčeným pozemkům, u 1 akce na schválení územního plánu, 4 akce jsou pozastaveny z důvodu např. dořešení majetkového vztahu k budově Slováckého divadla nebo rozhodnutí o etapizaci zadání akce, u dvou akcí se řeší podané odvolání proti umístění stavby nebo povolení stavby, ostatní akce jsou ve fázi přípravy zadání projektové dokumentace a investičních záměrů, nebo v rozpracovanosti příp. dokončení projektové dokumentace, v přípravě veřejných zakázek na služby a stavební práce nebo před vyhodnocením VZ.

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). Nové úvěry nebyly přijaty ani čerpány.

V prvních týdnech sledovaného období bylo ukončeno zhodnocování prostředků ve Sberbank CZ, a.s. ve výši 30 mil. Kč, které byly (v souladu s mimořádným rozpočtovým opatřením v kompetenci ZM) použity na nákup nové nemovitosti – bývalé komerční banky. Další prostředky (14 mil. Kč) byly z uvedené banky převedeny koncem února ve prospěch České spořitelny, a.s., která aktuálně nabízela vyšší zhodnocování krátkodobých prostředků (1,8 % p.a.). Pozn.: s ohledem na výrazné snížení REPO sazeb Českou národní bankou však tato sazba platila jen do konce března.

Město zhodnocuje dočasně volné prostředky (v řádů měsíců až let), prostřednictvím správce portfolia cenných papírů určených k řízení likvidity města. Tyto prostředky jsou obchodovatelné na burzách cenných papírů v EU a USA. V důsledku světové pandemie klesl ve sledovaném období burzovní index Pražské burzy o 21,9 % a podobně reagovaly i zahraniční burzy. Z tohoto pohledu je možné považovat pokles portfolia města „jen“ o 8,5 % (tj. 14,2 mil. Kč) za nízký.

K 31. 3. 2020 byla likvidita města tato:

Okamžitá likvidita dluhové služby 2020 [tis. Kč]		Počátek (1.1.)	Leden (31.1.)	Únor (29.2.)	Březen (31.3.)	Celková změna
Finanční prostředky města						
Běžné účty	Česká spořitelna, a.s.	36 242,1	13 009,2	49 080,0	54 006,0	**17 763,9**
	ostatní banky	49 635,8	19 780,3	7 081,4	4 367,1	**-45 268,7**
	správci (EDUHA, HRATES, Kunovjan)	5 639,2	4 709,6	4 724,1	4 882,2	**-757,0**
	účty k "měkkým" dotačním programům	128,4	128,3	0,0	0,0	**-128,4**
Fondy	FRB (rozvoje bydlení)	11 359,6	11 043,6	11 649,1	12 199,4	**839,8**
	FOHA (obnovy histor. architektury)	287,7	287,8	514,9	515,1	**227,4**
	FSPP (sociální pomoci a prevence)	19,9	19,9	942,9	357,1	**337,2**
	FoKCR (kultury a cestovního ruchu)	81,6	71,5	486,0	301,5	**220,0**
	FoCR (cestovního ruchu do2019; nyní vratky)	16,7	16,6	0,1	0,0	**-16,7**
	FoMV (mládeže a vzdělávání)	57,5	57,7	212,6	198,7	**141,2**
	FoŽP (životního prostředí)	1,4	1,3	57,8	57,7	**56,4**
	FoSp (sportu)	15,3	15,3	1 764,3	622,8	**607,5**
	Sociální	1 237,5	1 379,1	1 360,7	1 404,3	**166,8**
Cenné papíry	J&T Banka, a.s.	190 389,3	190 282,8	187 924,5	176 193,4	**-14 195,9**
Snížení o cizí zdroje	složené jistoty bytový a nebyt. fond (EDUHA	-3 968,6	-3 901,4	-3 894,9	-3 926,9	**41,7**
	ostatní kauce a depozita	-1 267,6	-1 267,5	-1 276,7	-1 472,0	**-204,4**
Peněžní prostředky celkem		**289 876,0**	**235 634,3**	**260 626,9**	**249 706,6**	**-40 169,4**
Změna stavu	*měsíční*	*x*	*-54 241,7*	*24 992,6*	*-10 920,3*	roční plán
	od počátku roku	*x*	*-54 241,7*	*-29 249,1*	*-40 169,4*	-189 307,6
Dlouhodobé finanční závazky města						
Úvěry	UniCredit Bank CR a.s. (2010-2027)	-88 897,1	-88 897,1	-88 897,1	-86 029,4	**2 867,6**
	Česká spořitelna a.s. (2019-2022)	-60 000,0	-60 000,0	-60 000,0	-55 000,0	**5 000,0**
	Komerční banka a.s. (2004-2024)	-5 020,0	-5 020,0	-5 020,0	-4 710,0	**310,0**
Úvěry celkem		**-153 917,1**	**-153 917,1**	**-153 917,1**	**-145 739,4**	**8 177,6**
Změna stavu	*měsíční*	*x*			*8 177,6*	roční plán
	od počátku roku	*x*			*8 177,6*	32 710,6
Likvidita města						
Peněžní prostředky celkem		289 876,0	235 634,3	260 626,9	249 706,6	**-40 169,4**
Úvěry celkem		-153 917,1	-153 917,1	-153 917,1	-145 739,4	**8 177,6**
Likvidita města celkem		**135 958,9**	**81 717,2**	**106 709,8**	**103 967,1**	**-31 991,8**
Změna stavu	*měsíční*	*x*	*-54 241,7*	*24 992,6*	*-2 742,7*	roční plán
	od počátku roku	*x*	*-54 241,7*	*-29 249,1*	*-31 991,8*	-156 597,0

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 orgán (tj. Finanční výbor zastupitelstva města) projednával materiál až po jeho zpracování, a proto bude jejich případné stanovisko sděleno přímo při projednávání v 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