

DŮVODOVÁ ZPRÁVA
pro zasedání Zastupitelstva města Uherské Hradiště konané dne 7. 12. 2020

Zpráva o plnění rozpočtu města Uh. Hradiště za leden až září 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 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:

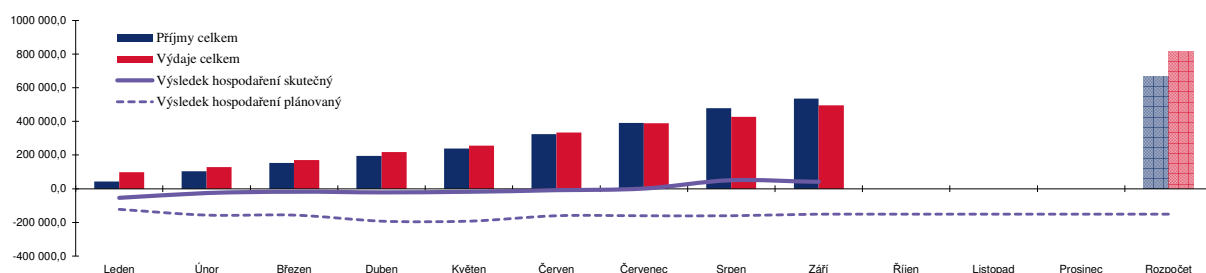
Rozpočet 2020 [tis. Kč]		Příjmy	Výdaje	Výsledek
1. ledna 2020	Základní schválení ZM	686 195,2	-809 062,9	-122 867,7
13. leden 2020	RM opatření doporučení	0,0	0,0	0,0
13. leden 2020	ZM opatření č. 01/2020	120,0	-35 925,0	-35 805,0
27. leden 2020	RM opatření č. 02/2020	1,4	-1,4	0,0
17. únor 2020	ZM opatření č. 03/2020	2 075,7	0,0	2 075,7
8. duben 2020	RM opatření č. 04/2020	24 939,5	-24 939,5	0,0
18. květen 2020	ZM opatření č. 05/2020	7 024,6	-41 672,6	-34 648,0
25. květen 2020	RM opatření č. 06/2020	4 399,7	-4 399,7	0,0
15. červen 2020	ZM opatření č. 07/2020	-53 620,0	84 968,6	31 348,6
17. srpen 2020	RM opatření č. 08/2020	-6 638,3	6 638,3	0,0
7. září 2020	ZM opatření č. 09/2020	0,0	8 939,1	8 939,1
Provedená rozpočtová opatření celkem		-21 697,4	-6 392,2	-28 089,6
Rozpočet 2020 celkem		664 497,8	-815 455,1	-150 957,3

Základní plnění rozpočtu města k 30. 9. 2020 bylo:

Základní rozpočtová skladba [tis. Kč]	Rok 2020			Rok 2019	
	Rozpočet	Září		Změna	Září
Příjmy celkem	664 497,8	535 183,7	80,5%	98,0%	545 997,2
Výdaje celkem	-815 455,1	-494 631,9	60,7%	98,0%	-504 607,0
Výsledek	-150 957,3	40 551,8	-26,9%	98,0%	41 390,3

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

a) změna stavu dlouhodobých půjček města	-32 710,6	-24 532,9	-38 169,4
b) změna stavu finančních prostředků města	83 667,9	-66 601,1	-3 220,8
c) změna stavu portfolia správců cenných papírů	0,0	0,0	0,0
d) čerpání nového úvěru	100 000,0	50 582,2	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	Září	Plnění	Změna	Září
tř. 1 - Daňové příjmy	397 536,5	328 520,2	82,6%	94,5%	347 748,7
tř. 2 - Nedaňové příjmy	116 080,6	89 480,9	77,1%	94,3%	94 847,7
tř. 3 - Kapitálové příjmy	7 280,7	6 934,9	95,3%	93,2%	7 439,0
tř. 4 - Přijaté dotace	143 600,0	110 247,6	76,8%	114,9%	95 961,9
Příjmy celkem	664 497,8	535 183,7	80,5%	98,0%	545 997,2
tř. 5 - Běžné výdaje	628 077,6	399 008,8	63,5%	98,2%	406 491,0
tř. 6 - Kapitálové výdaje	187 377,5	95 623,2	51,0%	97,5%	98 116,0
Výdaje celkem	815 455,1	494 631,9	60,7%	98,0%	504 607,0
tř. 8 - Financování	150 957,3	-40 551,8	-26,9%	98,0%	-41 390,3

ZM 16.12.2019 až 9. opatření ZM 7.9.2020

schodek

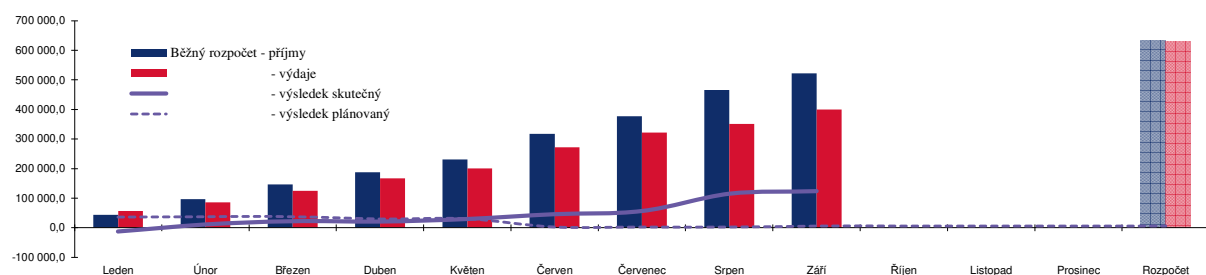
přebytek

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	Září	Plnění	Změna	Září
tř. 1 - Daňové příjmy	397 536,5	328 520,2	82,6%	94,5%	347 748,7
tř. 2 - Nedaňové příjmy	116 080,6	89 480,9	77,1%	94,3%	94 847,7
tř. 4, sesk.pol. 41 - Neinvestiční transfery	120 093,0	104 355,8	86,9%	122,0%	85 506,8
tř. 5 - Běžné výdaje	-628 077,6	-399 008,8	63,5%	98,2%	-406 491,0
Běžný rozpočet celkem	5 632,5	123 348,2		101,4%	121 612,3



1. Daňové příjmy

Daňové příjmy jsou plněny na 83 % celoročního plánu, což odpovídá očekávání. V porovnání se stejným obdobím minulého roku došlo k největšímu propadu u daně z příjmů fyzických osob placené poplatníky, tj. OSVČ (-57 %), daně z příjmů právnických osob (-19 %), u správních poplatků (-16 %) a fyzických osob placené plátcí, tj. zaměstnanci (-15 %). Naopak u daně z nemovitých věcí je meziroční plnění lepší (+16 %), což však na konečný výsledek nemá vliv, neboť tato daň je stanovena pevnou hodnotou (majitelé nemovitostí jsou tedy letos „ukázněnější“ a platí včas).

V porovnání se stejným obdobím minulého roku došlo u daňových příjmů místo původně plánovaného mírného růstu k poklesu o 20 mil. Kč.

2. Nedaňové příjmy

Splátky úvěrů, poskytnutých z Fondu rozvoje bydlení, jsou plněny dle očekávání. U jedné smlouvy však dochází ke zpoždění v platbách, jež vzniklo již začátkem roku a dlužník, který je „živnostníkem“ se zavázal dluh po lhůtě splatnosti (21,9 tis. Kč za 10 chybějících splátek) uhradit do konce letošního roku.

Druhá skupina 1 – zemědělství a lesní hospodářství je již splněna. Zde se však jedná pouze o jednu položku, týkající se pronájmu Kněžpolského lesa.

Druhá skupina 2 – průmyslová a ostatní odvětví hospodářství je plněna na 85 % celoročního plánu, což je v souladu s očekáváním. V meziročním porovnání se jedná o propad ve výši cca 1 mil. Kč.

Druhá skupina 3 – služby pro obyvatelstvo je plněna na 72 % celoročního plánu, což odpovídá očekávání. V meziročním plnění celé skupiny se jedná pouze o mírný propad, který je však zkreslen tím, že v září město získalo 4 mil. Kč za mimosoudní vyrovnání za stavbu aquaparku. Meziročně tak došlo ke ztrátě příjmů cca 5 mil. Kč.

Druhá skupina 4 – sociální věci a politika zaměstnanosti je plněna na 1 % celoročního plánu. V této druhové skupině jsou však plánovány úhrady sociálních pohřbů a v závěru roku vánoční sbírka.

Druhá skupina 5 – bezpečnost je plněna na 84 % celoročního plánu, což je v souladu s očekáváním. Největší položkou jsou příjmy z pokut, udělené městskou policií, které jsou v meziročním porovnání mírně nižší (cca o 13 %, tj. 0,1 mil. Kč).

Druhá skupina 6 – všeobecná veřejná správa a služby je plněna na 112 % celoročního plánu. Vysoké plnění vykazují sankce udělené dopravně správním odborem (skutečnost 0,25 mil. Kč), skupinu však nejvíce ovlivňují výnosy z dividend, u nichž byly plánovány příjmy od „běžně“ postupujících společností (tj. CTZ s.r.o., OTR s.r.o. a HRATES a.s.), v letošním roce však v závěru hodnoceného období dividendu 1,067 mil. Kč vyplatily také Slovácké vodovody a kanalizace a.s. Plán bude zvýšen v souběžně projednávaném rozpočtovém opatření 12/2020.

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 neinvestičních dotací je v souladu s očekáváním. Proti předcházejícím obdobím je tato třída vyšší o poskytnutou dotaci státu na zmírnění dopadu COVID ve výši 30,3 mil. Kč, kterou město obdrželo v srpnu.

třída 5. – Běžné výdaje

Druhá skupina 1 – zemědělství a lesní hospodářství je čerpána na 44 % celoročního plánu, což je zkráceno tím, že stát kompenzaci za výdaje města na odborného lesního hospodáře neposkytuje formou dotací (tj. do příjmů města), ale s výrazným zpožděním jako náhrady dřívějšího období, které mají snižovat aktuální náklady (letošní čerpání výdajů u této položky je tak paradoxně minusové, neboť byly uhrazeny teprve loňské výdaje).

Druhá skupina 2 – průmyslová a ostatní odvětví hospodářství je čerpána na 57 % celoročního plánu, což je mírně méně, než je očekávání, a výrazně méně v meziročním porovnání. V této druhové skupině jsou plánovány jednorázové výdaje na koncepci veřejné dopravy, které jsou v souběžně projednávaném rozpočtovém opatření 13/2020 navrženy přesunout do rozpočtu příštího roku.

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

- Podskupina vzdělávání (plán 39,1 mil. Kč) je čerpána na 89 %. Vyšší plnění je ovlivněno zejména poskytnutím příspěvků školským zařízením na poslední čtvrtletí již v září. Ostatní položky jsou čerpány v souladu s plánem.
- Podskupina kultury a sdělovacích prostředků (plán 102,5 mil. Kč) je čerpána na 66 %, což je v souladu s očekáváním. Mírně nižší plnění je způsobeno zejména očekávanými transfery státu a kraje Slováckému divadlu (plán 5,6 mil. Kč, skutečnost 0,2 mil. Kč. Pozn.: prostředky byly získány v posledním čtvrtletí) a výdaji na obnovu kulturních památek (část prostředků je souběžně projednávanou změnou rozpočtu navrženo přesunout do příštího roku).
- Podskupina tělovýchovy a zájmové činnosti (plán 29,9 mil. Kč) je čerpána na 87 %, což je v souladu s očekáváním. Vyšší plnění, jež odpovídá hodnocenému období je způsobeno zejména poskytováním velkých dotací (Fond sportu a individuální dotace v celkové výši 8,5 mil. Kč) a poskytnutím příspěvku organizaci Dům dětí a mládeže na poslední čtvrtletí již v září.
- Podskupina bydlení a komunální služby (plán 73,5 mil. Kč) je čerpána na 42 %, což je méně, než odpovídá očekávání i meziročnímu porovnání. Toto je způsobeno zejména opravami bytového a nebytového fondu (celkový plán 14,5 mil. Kč, skutečnost 2,5 mil. Kč) a poradenskou činností v oblasti projektu „Hradiště chytře“ (plán 3,8 mil. Kč, skutečnost 0,2 mil. Kč). Situace je částečně řešena v rámci souběžně projednávané změny rozpočtu (např. přesunem plánu do dalšího období).
- Podskupina životního prostředí (plán 48 mil. Kč) je čerpána na 69 %, což odpovídá očekávání.

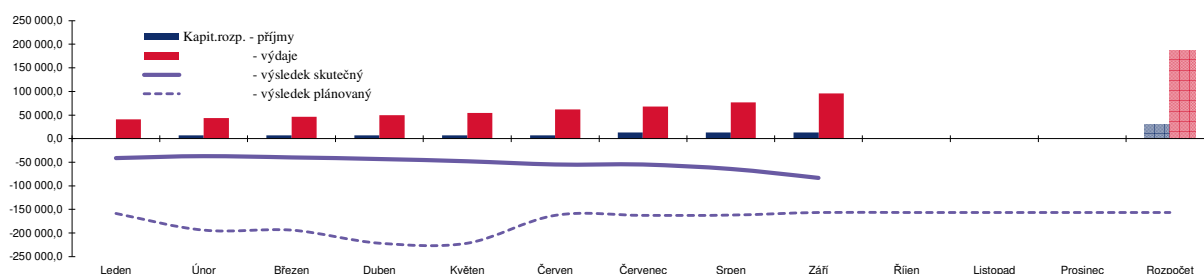
Druhá skupina 4 – Sociální věci a politika zaměstnanosti je čerpána na 68 % celoročního plánu, což je v souladu s očekáváním i meziročním porovnáním (+1 %).

Druhá skupina 5 – Bezpečnost a právní ochrana je čerpána na 55 % celoročního plánu. Nízké čerpání je způsobeno zejména plánovanými prostředky na řešení krizových situací, v rámci nichž je plánována dotační pomoc podnikatelům (prostředky budou vyplaceny až v rámci posledního čtvrtletí). Také rezerva na zmírnění následků COVID byla čerpána v nižší hodnotě, než odpovídá hodnocenému období (s ohledem na současný vývoj je však ponechána v původní výši).

Druhá skupina 6 – Všeobecná veřejná správa a služby je čerpána na 64 % celoročního plánu, což odpovídá očekávání. Nižší jsou zejména náklady na komise a výbory, „slavnostní“ otevírání investic, nákupy materiálu pro potřeby úřadu, konzultačními a poradenskými službami. Méně je také čerpána rezerva na individuální žádosti o dotace a v této skupině jsou plánovány také rozpisové rezervy na neočekávané situace (v průběhu prvního pololetí byly zvýšeny o případnou „pomoc“ zřízeným organizacím z důvodu pandemie).

B – KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

Kapitálový rozpočet [tis. Kč]	Rok 2020			Rok 2019	
tř. 3 - Kapitálové příjmy	7 280,7	6 934,9	95,3%	93,2%	7 439,0
tř. 4, sesk.pol. 42 - Investiční transfery	23 507,0	5 891,8	25,1%	56,4%	10 455,0
tř. 6 - Kapitálové výdaje	-187 377,5	-95 623,2	51,0%	97,5%	-98 116,0
Kapitálový rozpočet celkem	-156 589,8	-82 796,4		103,2%	-80 222,0



třída 3. – Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy jsou plněny na 95 % celoročního plánu. Zásadní položkou je očekávaný prodej pozemků (plán 7,05 mil. Kč a skutečnost 6,84 mil. Kč). Dále jsou rozpočtovány příjmy za plánovací smlouvy (plán 0,1 mil. Kč je splněn) a prodej vozidel.

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

Přijaté investiční dotace jsou plněny na 25 % celoročního plánu. Příjem dotací je ve většině případů možný až na základě vyúčtování nákladů na provedenou investici, u nichž v několika případech dochází, s ohledem na pandemii ke skluzu. Z tohoto důvodu je souběžně projednávánou změnou rozpočtu navrhován přesun některých investičních dotací do příštího roku.

třída 6. – Kapitálové výdaje

Kapitálové výdaje jsou čerpány na 51 % celoročního plánu. Po očištění o investiční rezervy, které budou přesunuty do příštího roku, by plnění bylo 55 %, přičemž z 80 plánovaných akcí bylo financování zahájeno u 47 z nich.

Nejvyšší plnění v daném období vykazuje nákup budovy na ulici Svatováclavská (34 mil. Kč), rekonstrukce sportovního areálu Mojmír (20,2 mil. Kč), rekonstrukce ulic Příkrá a Radovy (9,4 mil. Kč), rekonstrukce BD Svatojiřské nábřeží 395 (8,4 mil. Kč), rekonstrukce ulice Za Kovárnou (5,4 mil. Kč) a modernizace učeben ZŠ Sportovní (5,3 mil. Kč).

Část plánu kapitálových výdajů je souběžně projednávánou změnou navrženo přesunout do příštího roku (24,5 mil. Kč na konkrétní akce a 10,5 mil. Kč na rezervy pro komise a na spolufinancování dotačních akcí).

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. 24,5 mil. Kč) a současně zahájilo čerpání nově přijatého úvěru ve výši 50,9 mil. Kč (z celkových 150 mil. Kč).

Vzhledem k dobrému hospodaření, zejména v letních měsících, městu zůstaly volné zdroje, které jsou aktuálně zhodnocovány na spořicíh účtech Sberbank (pohotovostní prostředky s možností okamžitého použití byly úročeny průměrně za 0,50 % p.a. A většina zdrojů je na spořicíh účtu J&T Banky s výpovědní lhůtou 33 dnů, které zhodnocovány za 1,00 % p.a.).

Portfolio cenných papírů, určených k řízení likvidity města, bylo původně plánováno použít ke krytí investičních výdajů. S ohledem na pandemii byl očekáván jeho propad, a proto byl prodej nahrazen přijetím úvěru za výhodných podmínek. Portfolio města se na jaře skutečně propadlo o 7,5 %, což bylo mnohem lepší, než činil pokles Burzy cenných papírů, u něhož v závěru hodnoceného období došlo k propadu téměř o 1/4 hodnoty. V letních měsících se správci cenných papírů podařilo dobře zainvestovat do zahraničních cenných papírů (USD a EURO), přičemž bylo možné současně využít propadu kurzu koruny. Ke konci hodnoceného období tak „paradoxně“ došlo ke zhodnocení portfolia od počátku roku o 1,4 % (pozn.: což i za této situace znamená, že přijetí úvěru za 0,58 % p.a. bylo správné).

K 30. 9. 2020 byla likvidita města tato:

Okamžitá likvidita dluhové služby 2020 [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.	36 242,1	54 006,0	29 321,1	35 099,5	-1 142,6
	ostatní banky	49 635,8	4 367,1	31 369,0	115 219,2	65 583,4
	správci (EDUHA, HRATES, Kunovjan)	5 639,2	4 882,2	2 761,9	4 803,3	-835,9
	účty k "měkkým" dotačním programům	128,4	0,0	0,0	0,0	-128,4
Fondy	FRB (rozvoje bydlení)	11 359,6	12 199,4	13 042,4	10 393,5	-966,1
	FOHA (obnovy histor. architektury)	287,7	515,1	515,1	415,0	127,3
	FSP (sociální pomoci a prevence)	19,9	357,1	20,0	445,8	425,9
	FoKCR (kultury a cestovního ruchu)	81,6	301,5	139,4	372,2	290,7
	FoCR (cestovního ruchu do2019; nyní vratky)	16,7	0,0	0,0	0,0	-16,7
	FoMV (mládeže a vzdělávání)	57,5	198,7	83,6	162,4	104,9
	FoŽP (životního prostředí)	1,4	57,7	1,1	57,4	56,1
	FoSp (sportu)	15,3	622,8	15,8	544,6	529,2
	COVID-19 (na nájmy podnikatelů)				4 000,0	4 000,0
	Sociální	1 237,5	1 404,3	1 782,9	1 411,2	173,7
Cenné papíry	J&T Banka, a.s.	190 389,3	176 193,4	192 651,3	192 982,4	2 593,0
Snížení o cizí zdroje	složené jistoty bytový a nebyt. fond (EDUHA)	-3 968,6	-3 926,9	-3 966,2	-4 204,3	-235,7
	ostatní kauce a depozita	-1 267,6	-1 472,0	-1 685,6	-2 835,1	-1 567,5
Peněžní prostředky celkem		289 876,0	249 706,6	266 051,7	358 867,1	68 991,1
	<i>Změna stavu</i>	<i>měsíční</i>	<i>x</i>	<i>-10 920,3</i>	<i>4 930,7</i>	<i>-18 796,1</i>
		<i>od počátku roku</i>	<i>x</i>	<i>-40 169,4</i>	<i>-23 824,3</i>	<i>68 991,1</i>
						<i>roční plán</i>
						<i>-141 331,4</i>
Dlouhodobé finanční závazky města						
Úvěry	UniCredit Bank CR a.s. (2010-2027)	-88 897,1	-86 029,4	-83 161,8	-80 294,1	8 602,9
	Česká spořitelna a.s. (2020-2026)				-50 582,2	-50 582,2
	Komerční banka a.s. (2004-2024)	-5 020,0	-4 710,0	-4 400,0	-4 090,0	930,0
	Česká spořitelna a.s. (2019-2022)	-60 000,0	-55 000,0	-50 000,0	-45 000,0	15 000,0
Úvěry celkem		-153 917,1	-145 739,4	-137 561,8	-179 966,4	-26 049,3
	<i>Změna stavu</i>	<i>měsíční</i>	<i>x</i>	<i>8 177,6</i>	<i>8 177,6</i>	<i>8 177,6</i>
		<i>od počátku roku</i>	<i>x</i>	<i>8 177,6</i>	<i>16 355,3</i>	<i>-26 049,3</i>
						<i>roční plán</i>
						<i>-67 289,4</i>
Likvidita města						
Peněžní prostředky celkem		289 876,0	249 706,6	266 051,7	358 867,1	68 991,1
Úvěry celkem		-153 917,1	-145 739,4	-137 561,8	-179 966,4	-26 049,3
Likvidita města celkem		135 958,9	103 967,1	128 489,9	178 900,7	42 941,8
	<i>Změna stavu</i>	<i>měsíční</i>	<i>x</i>	<i>-2 742,7</i>	<i>13 108,3</i>	<i>-10 618,4</i>
		<i>od počátku roku</i>	<i>x</i>	<i>-31 991,8</i>	<i>-7 469,0</i>	<i>42 941,8</i>
						<i>roční plán</i>
						<i>-208 620,8</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) [Rozvaha](#)
 - b) [Výsledovka](#)
 - c) [Příloha](#)
3. [Přehled pohledávek po lhůtě splatnosti](#)
4. [Informace o plnění rozpočtů příspěvkových organizací](#)

Zpracoval

Ing. Vladimír Moštěk, Ekonomický odbor