

DŮVODOVÁ ZPRÁVA
pro zasedání Zastupitelstva města Uherské Hradiště konané dne 3. 12. 2018

Zpráva o plnění rozpočtu města Uh. Hradiště za leden až září 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 4. 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
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
16. srpen 2018 opatření č. 08/2018	16 339,8	-16 339,8	0,0
3. září 2018 opatření č. 09/2018	-17 776,5	84 180,8	66 404,3
20. září 2018 opatření č. 10/2018	611,1	-611,1	0,0
Provedená opatření celkem	7 498,0	-430,6	7 067,4
Rozpočet celkem	685 992,5	-903 837,0	-217 844,5

Poznámka:

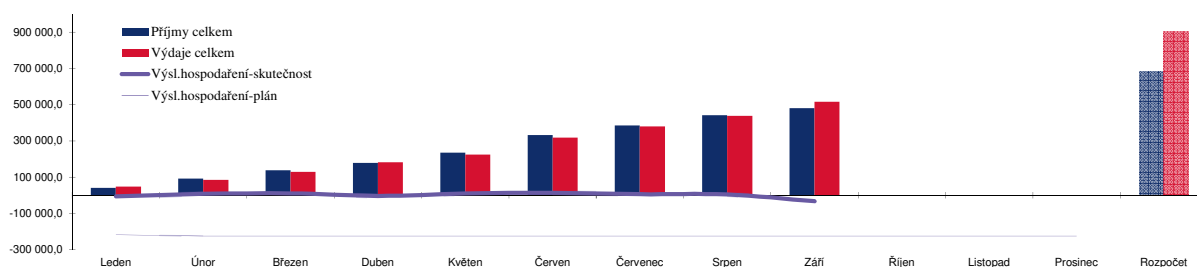
Zastupitelstvo města Usnesením stanovilo radě města provádět změny schváleného rozpočtu města formou rozpočtového opatření za dodržení konkrétních podmínek. Za základní podmínku ve vztahu k výše uvedenému přehledu je možné považovat neměnění výsledku hospodaření.

Základní plnění rozpočtu města k 30. 9. 2018 bylo:

Základní rozpočtová skladba [tis. Kč]	Rok 2018			Rok 2017	
	Rozpočet	Září		Změna	Září
Příjmy celkem	685 992,5	482 234,6	70,3%	101,1%	477 169,9
Výdaje celkem	-903 837,0	-515 715,8	57,1%	132,8%	-388 237,4
Výsledek	-217 844,5	-33 481,1	15,4%	-37,6%	88 932,6

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

a) změna stavu dlouhodobých půjček města	-50 892,6	-33 623,9	-18 623,9
b) změna stavu finančních prostředků města	228 737,1	27 105,1	-92 366,4
c) změna stavu portfolia správců cenných papírů			
d) čerpání nového úvěru	40 000,0	40 000,0	22 057,8



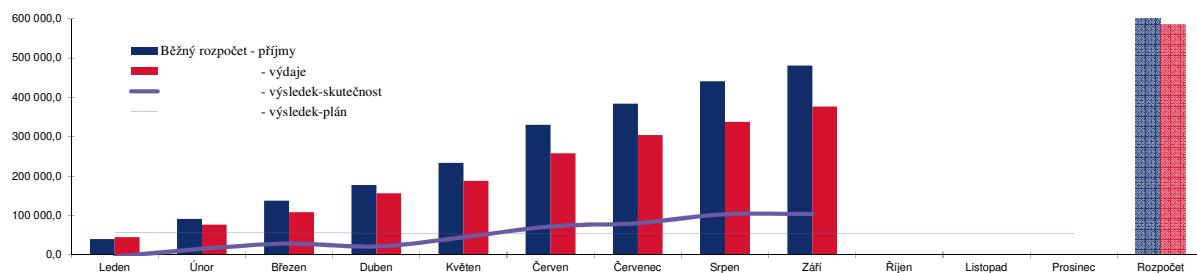
V základním členění podle jednotlivých rozpočtových tříd, v souladu s platnou rozpočtovou skladbou, je strukturován rozpočet takto:

Druhové třídění [tis. Kč]	Rok 2018			Rok 2017	
	Rozpočet	Září	Plnění	Změna	Září
tř. 1 - Daňové příjmy	425 824,7	331 764,8	77,9%	106,8%	310 531,3
tř. 2 - Nedaňové příjmy	131 896,4	86 344,8	65,5%	97,6%	88 457,3
tř. 3 - Kapitálové příjmy	29 709,3	1 519,2	5,1%	44,5%	3 411,6
tř. 4 - Přijaté dotace	98 562,1	62 605,8	63,5%	83,7%	74 769,7
Příjmy celkem	685 992,5	482 234,6	70,3%	101,1%	477 169,9
tř. 5 - Běžné výdaje	583 953,2	376 516,4	64,5%	106,6%	353 157,2
tř. 6 - Kapitálové výdaje	319 883,8	139 199,4	43,5%	396,8%	35 080,2
Výdaje celkem	903 837,0	515 715,8	57,1%	132,8%	388 237,4
tř. 8 - Financování	217 844,5	33 481,1	15,4%	-37,6%	-88 932,6

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

Běžnýrozpočet [tis. Kč]	Rok 2018			Rok 2017	
	Rozpočet	Září	Plnění	Změna	Září
tř. 1 - Daňové příjmy	425 824,7	331 764,8	77,9%	106,8%	310 531,3
tř. 2 - Nedaňové příjmy	131 896,4	86 344,8	65,5%	97,6%	88 457,3
tř. 4, sesk.pol. 41 - Neinv.transfery	78 713,1	62 385,8	79,3%	96,8%	64 434,9
tř. 5 - Běžné výdaje	-583 953,2	-376 516,4	64,5%	106,6%	-353 157,2
Běžný rozpočet celkem	52 481,0	103 979,1		94,3%	110 266,3



1. Daňové příjmy

Daňové příjmy jsou plněny na 77,9 % celoročního plánu, což je mírně vyšší než očekávaný průběh plnění. Toto je způsobeno vyšším výnosem daně z hazardních her, neboť rozpočet předpokládá proti minulému roku výrazně nižší příjmy. Ve skutečnosti nebyl propad tak velký a situace je řešena v souběžně projednávaném rozpočtovém opatření, v němž je doporučena i vzájemná korekce mezi daní fyzických a právnických osob či DPH – všechny tři složky sdílené daně jsou však jako celek plněny dle očekávání.

Místní a správní poplatky, i výlučná daň z nemovitých věcí, jsou plněny dle očekávání.

2. Nedaňové příjmy

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

Druhá skupina 1 – zemědělství a lesní hospodářství je plněna na 79,2 % celoročního plánu. Tato skupina se týká pouze pronájmu Kněžpolského lesa, u něhož je stanoveno dvousložkové nájmené, a plnění je v souladu s očekáváním.

Druhá skupina 2 – průmyslová a ostatní odvětví hospodářství je plněna na 79,3 % celoročního plánu. Meziročně, i proti plánu, je velmi dobré plnění u nákladů řízení Stavebního úřadu a životního prostředí a krátkodobých nájmu odboru správy majetku města. Naopak nižší je plnění u nákladů řízení, týkajících se dopravních pokut. Ve všech případech se však, z pohledu celého rozpočtu jedná o zanedbatelné odchylky (desítky tisíc korun).

Druhá skupina 3 – služby pro obyvatelstvo je plněna na 65,9 % celoročního plánu. Meziročně, i proti plánu, jsou hůře plněny zejména příjmy za služby bytového fondu. Tato situace je způsobena přeúčtováním nákladů na energie, a proto se nižší plnění projeví i ve výdajích města. Nižší plnění je také u příjmů za separaci odpadů. Naopak lépe jsou plněny příjmy z pronájmů pozemků.

Druhá skupina 4 – sociální věci a politika zaměstnanosti je plněna na 62,8 % celoročního plánu. Plnění je v souladu s očekáváním, neboť se týká pouze příjmů za sociální pohřby (náhrady od státu) a veřejné sbírky, která bude tradičně realizována v závěru roku.

Druhá skupina 5 – bezpečnost je plněna na 81,4 % celoročního plánu. V této druhové skupině se jedná zejména o sankce udělené městskou policií, jež jsou meziročně mírně vyšší.

Druhá skupina 6 – všeobecná veřejná správa a služby je plněna na 46,6 % celoročního plánu. Plnění je výrazně zkresleno tím, že v této druhové skupině jsou plánovány v rámci „nahodilých příjmů“ očekávané neinvestiční dotace, k nimž dosud město neobdrželo rozhodnutí poskytovatele. Toto je řešeno v rámci souběžně projednávaného rozpočtového opatření. Ostatní plánované příjmy se týkají zejména dividend z majetkových podílů a zhodnocování dočasně volných peněžních prostředků, které jsou plněny 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.

Příjmy z veřejnoprávních smluv u odboru sociálních služeb jsou již splněny a u odboru dopravních a správních agend jsou mírně přeplněny. V rámci celkového rozpočtu se však nejedná o významné položky.

třída 5. – Běžné výdaje

Druhá skupina 1 – zemědělství a lesní hospodářství je plněna na 46,3 % celoročního plánu. Mírně nižší je čerpání na služby deratizace a zvláštní veterinární péče, ostatní výdaje jsou čerpány v souladu s očekáváním.

Druhá skupina 2 – průmyslová a ostatní odvětví hospodářství je plněna na 48,8 % celoročního plánu. Nejnižší plnění se týká oprav silnic (na 29,9 %) a chodníků či parkovišť (24,7 %), u nichž se rychlejší čerpání výdajů za provedené práce očekává v dalších měsících.

Druhá skupina 3 – služby pro obyvatelstvo je plněna na 62,8 % celoročního plánu. Jedná se o druhovou třídu významně ovlivňující celkové plnění běžných výdajů:

- Podskupina vzdělávání (plán 41,5 mil. Kč) je čerpána na 69,7 %, což je v souladu s očekáváním.
- Podskupina kultury a sdělovacích prostředků (plán 99,7 mil. Kč) je čerpána na 67,4 %, což je v souladu s očekáváním, případně je v souběžně projednávaném rozpočtovém opatření doporučeno situaci řešit (např. přesun oprav kulturních památek do dalšího roku).
- Podskupina tělovýchovy a zájmové činnosti (plán 27,0 mil. Kč) je čerpána na 77,4 %, což je v souladu s očekáváním, případně je v souběžně projednávaném rozpočtovém opatření doporučeno situaci řešit (např. přesun projektové dokumentace na opravy sportovních zařízení do dalšího roku).

- Podskupina bydlení a komunální služby (plán 82,7 mil. Kč) je čerpána na 44,2 %, což je v souladu s očekáváním, případně je v souběžně projednávaném rozpočtovém opatření doporučeno situaci řešit (např. přesun projektu Hradiště chytře do dalšího roku).
- Podskupina životního prostředí (plán 50,7 mil. Kč) je čerpána na 70,7 %, což je v souladu s očekáváním.

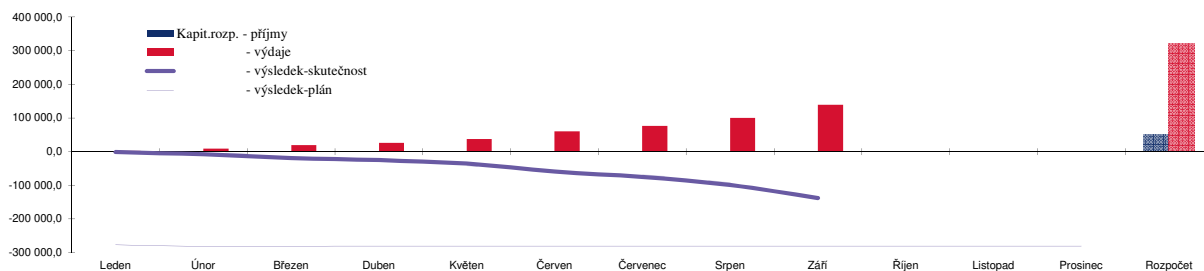
Druhá skupina 4 – Sociální věci a politika zaměstnanosti je plněna na 65,9 % celoročního plánu a jednotlivé paragrafy jsou plněny v souladu s očekáváním.

Druhá skupina 5 – Bezpečnost a právní ochrana je plněna na 62,8 % celoročního plánu. V celoročním plnění je předpokládána úspora (cca 1 mil. Kč) u platů městské policie z důvodu problémů v obsazení tabulkových míst během prvního pololetí.

Druhá skupina 6 – Všeobecná veřejná správa a služby je plněna na 70,6 % celoročního plánu, což je v souladu s očekáváním.

B – KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

Kapitálový rozpočet [tis. Kč]	Rok 2018			Rok 2017	
	Rozpočet	Září	Plnění	Změna	Září
tř. 3 - Kapitálové příjmy	29 709,3	1 519,2	5,1%	44,5%	3 411,6
tř. 4, sesk.pol. 42 - Invest.transfery	19 849,0	220,0	1,1%	2,1%	10 334,8
tř. 6 - Kapitálové výdaje	-319 883,8	-139 199,4	43,5%	396,8%	-35 080,2
Kapitálový rozpočet celkem	-270 325,5	-137 460,2		644,3%	-21 333,8



třída 3. – Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy jsou plněny na 5,1 % celoročního plánu. Plnění je výrazně zkruseno tím, že v této druhové skupině jsou plánovány v rámci „nahodilých příjmů“ očekávané dotace na investice města, k nimž dosud město neobdrželo rozhodnutí poskytovatele. Toto je řešeno v rámci souběžně projednávaného rozpočtového opatření (většinou formou přesunu do dalšího roku). Ostatní plánované příjmy se týkají zejména prodeje pozemků, které jsou plněny v souladu s očekáváním.

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

Přijaté investiční dotace jsou plněny na 1,1 % celoročního plánu. Většina položek se týká již potvrzených dotací na investiční akce, které město dokončí v letošním roce, ale dotace bude poskytnuta až po jejich vyúčtování. Valná část z nich je proto v rámci souběžně projednávaného rozpočtového opatření doporučena přesunout do dalšího roku.

třída 6. – Kapitálové výdaje

Kapitálové výdaje jsou plněny na 44 % celoročního plánu. Značná část výdajů bude uhrazena po dokončení rozpracovaných akcí, tj. v posledním čtvrtletí. Část z nich je doporučeno v rámci souběžně projednávaného rozpočtového opatření přesunout do dalšího roku.

Nejvyšší plnění (nad 5 mil. Kč) v daném období vykazuje rekonstrukce ZUŠ (47,1 mil. Kč), rekonstrukce školy Šafaříkova (18,7 mil. Kč), rekonstrukce bytového domu Kollárova 445 (14,8 mil. Kč), modernizace ZŠ UNESCO (14,2 mil. Kč), modernizace ZŠ Mařatice (8,7 mil. Kč) a zateplení dvou bytových domů ve Štěpnicích (5,9 mil. Kč).

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. 33,6 mil. Kč). Současně byl dočerpán (40 mil. Kč) úvěr z minulého roku, určený na kapitálové výdaje města. Připomínám, že tento úvěr město schválilo s ohledem na velmi příznivé úrokové sazby (0,49 % p.a. po celou dobu trvání úvěru, splatného v roce 2022), jež městu umožní výrazně lépe zhodnocovat své dočasné volné peněžní prostředky (již nyní má město spořicí účty úročené 0,8 % p.a. s velmi rychlým přístupem k hotovosti. Současně správce portfolia cenných papírů dlouhodobě zhodnocuje prostředky násobně lépe, než činí úrok z úvěru).

K 30. 9. 2018 byla likvidita města tato:

Okamžitá likvidita dluhové služby 2018 [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.	69 217,0	70 404,3	58 427,0	24 970,2	-44 246,8
	ostatní banky	135 845,0	136 027,9	155 719,2	155 376,5	19 531,5
	správci (RKS, EDUHA, HRATES, Kunovjan)	4 377,7	5 345,3	2 821,3	4 438,7	61,0
	účty k dotačním programům	655,4	316,6	185,7	104,9	-550,5
Fondy	FRB (rozvoje bydlení)	9 612,6	10 393,5	9 030,6	8 605,6	-1 007,0
	FOHA (obnovy histor. architektury)	429,6	653,4	642,0	641,9	212,3
	FSPP (sociální pomoci a prevence)	3,2	176,0	2,8	264,6	261,4
	FoKul (kultury)	47,4	204,2	77,0	274,8	227,4
	FoCR (cestovního ruchu)	2,5	15,3	2,7	28,0	25,5
	FoMV (mládeže a vzdělávání)	24,9	71,2	24,5	176,8	151,9
	FoŽP (životního prostředí)	117,6	140,4	118,0	117,9	0,2
	FoSp (sportu)	3,3	72,1	3,0	172,3	169,0
	Sociální	572,2	755,4	619,5	855,8	283,7
Cenné papíry	J&T Banka, a.s.	174 564,1	172 765,8	175 830,8	175 818,1	1 254,0
Snížení o cizí zdroje	složené jistoty bytový a nebyt. fond (RKS)	-3 087,9	-3 193,2	-3 258,8	-3 256,7	-168,8
	ostatní kauce a depozita	-626,0	-1 335,8	-2 703,5	-2 915,8	-2 289,8
Peněžní prostředky celkem		391 758,4	392 812,5	397 541,6	365 673,6	-26 084,9
<i>Změna stavu</i>		<i>měsíční</i>	<i>x</i>	<i>-3 991,2</i>	<i>11 887,6</i>	<i>-29 354,8</i>
		<i>od počátku roku</i>	<i>x</i>	<i>1 054,1</i>	<i>5 783,2</i>	<i>-26 084,9</i>
Dlouhodobé finanční závazky města						
Úvěry	UniCredit Bank CR a.s. (2010-2027)	-111 838,2	-108 970,6	-106 102,9	-103 235,3	8 602,9
	Česká spořitelna a.s. (2008-2019)	-36 362,0	-36 362,0	-31 816,5	-27 271,0	9 091,0
	Česká spořitelna a.s. (2018-2022)	-60 000,0	-55 000,0	-60 036,1	-85 000,0	-25 000,0
	Komerční banka a.s. (2004-2024)	-7 500,0	-7 190,0	-6 880,0	-6 570,0	930,0
Úvěry celkem		-215 700,2	-207 522,6	-204 835,5	-222 076,3	-6 376,1
<i>Změna stavu</i>		<i>měsíční</i>	<i>x</i>	<i>8 177,6</i>	<i>-1 858,4</i>	<i>-6 686,9</i>
		<i>od počátku roku</i>	<i>x</i>	<i>8 177,6</i>	<i>10 864,7</i>	<i>-6 376,1</i>
Likvidita města						
Peněžní prostředky celkem		391 758,4	392 812,5	397 541,6	365 673,6	-26 084,9
Úvěry celkem		-215 700,2	-207 522,6	-204 835,5	-222 076,3	-6 376,1
Likvidita města celkem		176 058,2	185 289,9	192 706,1	143 597,3	-32 460,9
<i>Změna stavu</i>		<i>měsíční</i>	<i>x</i>	<i>4 186,5</i>	<i>10 029,2</i>	<i>-36 041,7</i>
		<i>od počátku roku</i>	<i>x</i>	<i>9 231,8</i>	<i>16 647,9</i>	<i>-32 460,9</i>

Pozn.:

Okamžitá likvidita je ukazatel, který vyjadřuje okamžitou schopnost společnosti uhradit své krátkodobé závazky. Pro úhradu těchto závazků může být použit finanční majetek – tj. hotovost v pokladnách, na běžných účtech společnosti a hotovost uložená v krátkodobě obchodovatelných cenných papírech.

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) nebyly v době mezi zpracováním materiálu a jeho odesláním, s ohledem na komunální volby, funkční, a proto v nich materiál nebyl projednán .

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