

DŮVODOVÁ ZPRÁVA
pro zasedání Zastupitelstva města Uherské Hradiště konané dne 4. 12. 2023

Zpráva o plnění rozpočtu města Uh. Hradiště za leden až září 2023

Důvod předložení:

Zastupitelstvo města Usnesením č. 31/2/Z/2022 uložilo radě města realizaci rozpočtu města Uherské Hradiště na rok 2023. Z tohoto důvodu je nyní předkládána zpráva o průběžném plnění usnesení.

Základní fakta:

Rozpočet města Uherské Hradiště na letošní rok byl schválen Usnesením zastupitelstva města dne 19. 11. 2022 jako deficitní s tím, že plánovaná ztráta z hospodaření ve výši 282 mil. Kč bude uhrazena z prostředků města vytvořených z hospodaření předcházejících období. Současně budou uhrazeny splátky jistin úvěrů ve výši 42,7 mil. Kč.

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

Rozpočet 2023 [tis. Kč]			Příjmy	Výdaje	Výsledek
1. ledna 2023	Základní schválení ZM		746 106,3	1 028 144,9	-282 038,6
23. leden 2023	RM opatření č. 01/2023		1 220,0	1 220,0	0,0
6. únor 2023	ZM opatření č. 02/2023		42 807,4	-29 822,6	72 630,0
do 3.4.2023	EKO průběžné změny rozpisu		2 767,9	2 767,9	0,0
3. duben 2023	RM opatření č. 03/2023		1 811,5	1 811,5	0,0
17. duben 2023	ZM opatření č. 04/2023		48 765,0	14 437,8	34 327,2
do 5.6.2023	EKO průběžné změny rozpisu		5 200,5	5 200,5	0,0
5. červen 2023	RM opatření č. 05/2023		1 087,3	1 087,3	0,0
12. červen 2023	ZM opatření č. 06/2023		21 144,5	759,7	20 384,8
do 14.8.2023	EKO průběžné změny rozpisu		3 874,3	3 874,3	0,0
14. srpen 2023	RM opatření č. 07/2023		8 195,6	8 195,6	0,0
4. září 2023	ZM opatření č. 08/2023		37 000,0	2 202,1	34 797,9
do 21.9.2023	EKO průběžné změny rozpisu		5 615,0	5 615,0	0,0
21. září 2023	RM opatření č. 09/2023		6 704,1	6 704,1	0,0
do 20.11.2023	EKO průběžné změny rozpisu		70,1	70,1	0,0
Celkem provedené změny (tj. ZM, RM a EKO)			186 263,2	24 123,3	162 139,9
Rozpočet 2023 celkem			932 369,5	1 052 268,2	-119 898,7

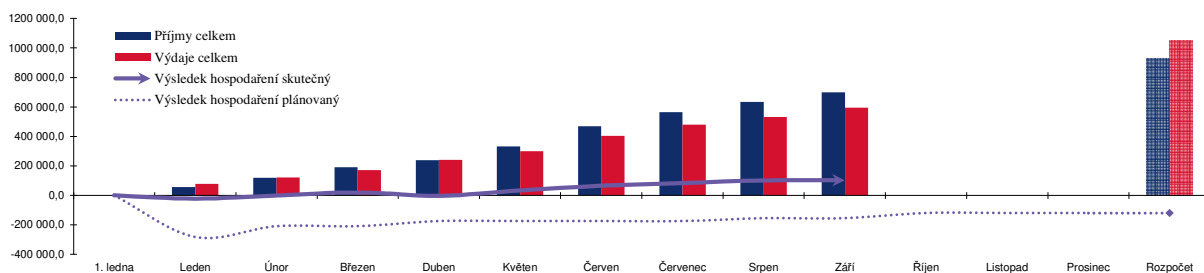
Z důvodu plynulejšího reagování na rozhodnutí nadřízených orgánů, případně navazujících úkonů na schválený rozpočet, pověřila Rada města Uherské Hradiště vedoucího ekonomického odboru prováděním změn rozpisu s tím, že informace o jejich provedení bude součástí čtvrtletních zpráv o plnění rozpočtu, případně aktuálně projednávaných rozpočtových opatření.

Základní plnění rozpočtu města k 30. 9. 2023 bylo:

Základní rozpočtová skladba [tis. Kč]	Rok 2023			Rok 2022	
	Rozpočet	Září		Změna	Září
Příjmy celkem	932 369,5	697 899,9	74,9%	110,1%	633 803,0
Výdaje celkem	-1 052 268,2	-595 703,2	56,6%	113,3%	-525 821,5
Výsledek	-119 898,7	102 196,7		94,6%	107 981,5

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

a) změna stavu dlouhodobých půjček města	-42 710,6	-32 032,9	-47 032,9
b) změna stavu finančních prostředků města	212 609,3	-20 163,7	-60 948,5
c) změna stavu portfolia správců cenných papírů	-50 000,0	-50 000,0	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 2023			Rok 2022	
	Rozpočet	Září	Plnění	Změna	Září
tř. 1 - Daňové příjmy	581 343,6	468 337,0	80,6%	112,2%	417 550,0
tř. 2 - Nedaňové příjmy	157 601,3	122 851,5	78,0%	119,5%	102 783,8
tř. 3 - Kapitálové příjmy	32 731,3	4 769,9	14,6%	15,9%	30 039,4
tř. 4 - Přijaté transfery	160 693,3	101 941,5	63,4%	122,2%	83 429,8
Příjmy celkem	932 369,5	697 899,9	74,9%	110,1%	633 803,0
tř. 5 - Běžné výdaje	744 584,9	514 255,6	69,1%	112,6%	456 681,0
tř. 6 - Kapitálové výdaje	307 683,3	81 447,6	26,5%	117,8%	69 140,6
Výdaje celkem	1 052 268,2	595 703,2	56,6%	113,3%	525 821,5
tř. 8 - Financování	119 898,7	-102 196,7		94,6%	-107 981,5

ZM 19.12.2022 až 09. opatření RM 21.9.2023

schodek

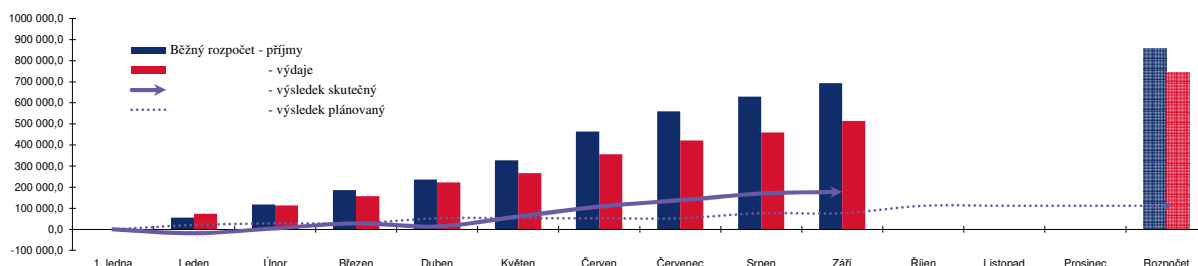
přebytek

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 2023			Rok 2022	
	Rozpočet	Září	Plnění	Změna	Září
tř. 1 - Daňové příjmy	581 343,6	468 337,0	80,6%	112,2%	417 550,0
tř. 2 - Nedaňové příjmy	157 601,3	122 851,5	78,0%	119,5%	102 783,8
tř. 4, sesk.pol. 41 - Neinvestiční transfery	117 782,0	101 941,5	86,6%	129,8%	78 518,7
tř. 5 - Běžné výdaje	-744 584,9	-514 255,6	69,1%	112,6%	-456 681,0
Běžný rozpočet celkem	112 142,0	178 874,3	159,5%	125,8%	142 171,5



1. Daňové příjmy

Daňové příjmy jsou plněny na 80,6 % celoročního plánu. Dle očekávání je plněn výnos daně z příjmů fyzických osob, daně z přidané hodnoty a daně z nemovitých věcí. Plán příjmů daně z příjmů právnických osob je již cca splněn a situace (navýšení rozpočtu) je řešena v souběžně projednávaném rozpočtovém opatření.

Velmi dobře jsou plněny také příjmy ze správních poplatků. Toto se týká zejména oblasti vydávání dokladů (občanské průkazy a pasy) a živnostenského odboru. Navýšení plánu je řešeno v souběžně projednávaném rozpočtovém 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 89 % celoročního plánu, což je v souladu s očekáváním, neboť část plánu se týká jednorázově zpracovávaných lesních hospodářských osnov, na něž město obdrželo příspěvek v plné výši.

Druhá skupina 2 – průmyslová a ostatní odvětví hospodářství je plněna na 84 % celoročního plánu. Největší položky se týkají příjmů z parkování a dopravní pokuty, u nichž v obou případech dochází při meziročním porovnání k mírně vyššímu plnění. Plán je již splněn u nájmu vodárenského majetku.

Druhá skupina 3 – služby pro obyvatelstvo je plněna na 74 % celoročního plánu, což je v souladu s očekáváním. Roční plán je již splněn u příjmů za věcná břemena a drobné pronájmy v oblasti komunálních služeb; obě položky však zásadním způsobem neovlivňují celkové plnění této třídy.

Druhá skupina 4 – sociální věci a politika zaměstnanosti je plněna na 99 % celoročního plánu. Jedná se o finančně velmi málo významnou skupinu, u níž je vývoj ovlivněn zejména sociálními pohřby, jež jsou přeúčtovávány státu a vyhlášenou veřejnou sbírkou v závěru roku. Jednorázově je tato skupina ovlivněna také uskutečnou vratkou dříve poskytnuté dotace z Fondu sociální pomoci a prevence.

Druhá skupina 5 – bezpečnost je plněna na 101 % celoročního plánu. V této druhové skupině se jedná pouze o příjmy městské policie za udělované pokuty, které jsou v porovnání s předchozími roky výrazně vyšší (pozn.: minulé roky byly ovlivněny zejména opatřeními v době covidu). Situace je řešena v souběžně projednávaném rozpočtovém opatření.

Druhá skupina 6 – všeobecná veřejná správa a služby je plněna na 84 % celoročního plánu. Mírně vyšší plnění je ovlivněno poskytnutím dividendy od obchodní společnosti, u níž město s rozdělením zisku tímto způsobem nepočítalo (SVaK) a která o této situaci předem neinformovala. Toto je řešeno v souběžně projednávané změně rozpočtu.

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.

Vývoj neinvestičních dotací a transferů je v souladu s očekáváním.

třída 5. – Běžné výdaje

Druhá skupina 1 – zemědělství a lesní hospodářství je čerpána na 36 % celoročního plánu. Jedná se o finančně málo významnou skupinu, kterou ovlivňuje jednorázově zpracováváný lesní hospodářský plán a lesní hospodářské osnovy. Tyto dosud nebyly dokončeny a tedy ani uhrazeny.

Druhá skupina 2 – průmyslová a ostatní odvětví hospodářství je čerpána na 82 % celoročního plánu, což je v souladu s očekáváním. Vyšší plnění, než odpovídá ročnímu podílu, je způsobeno úhradou základní dopravní obslužnosti v plné výši.

Druhá skupina 3 – služby pro obyvatelstvo je čerpána na 68 % celoročního plánu. Jedná se o druhovou třídu výrazně ovlivňující celkové plnění běžných výdajů:

- Podskupina vzdělávání (plán 56,7 mil. Kč) je čerpána na 78 %, což odpovídá očekávání, neboť mírně vyšší plnění ovlivňují transfery školským organizacím od státu a kraje, které jsou vždy městem zasílány v plné výši.
- Podskupina kultury a sdělovacích prostředků (plán 121,3 mil. Kč) je čerpána na 73 %, což odpovídá očekávání, neboť významnou část výdajů tvoří příspěvky zřízeným organizacím. Mírně nižší čerpání je naopak způsobeno jednorázovými opravami (např. Matyášova brána), které budou uhrazeny až v posledním čtvrtletí.
- Podskupina tělovýchovy a zájmové činnosti (plán 44,5 mil. Kč) je čerpána na 78 %, což je v souladu s očekáváním. Většinu výdajů tvoří příspěvky zřízeným organizacím (poskytovány 3/4 plánu) a individuální dotace z rozpočtu města (poskytovány v plné výši).
- Podskupina bydlení a komunální služby (plán 83,2 mil. Kč) je čerpána na 49 %. Toto je ovlivněno strukturou oprav bytového fondu (úhrady až po nyní hodnoceném období) a čerpáním poskytnutých úvěrů z Fondu rozvoje bydlení

(schváleny v ZM v září, proto bude čerpání později). Část plánu bylo schváleno přesunout do příštího roku (schváleno v ZM v říjnu, tj. až po hodnoceném období, proto je plán za hodnocené období uváděn v plné výši).

- Podskupina životního prostředí (plán 57,2 mil. Kč) je čerpána na 68 %, což odpovídá očekávání. Největší výdaje se týkají komunálního odpadu, čištění a údržby města.

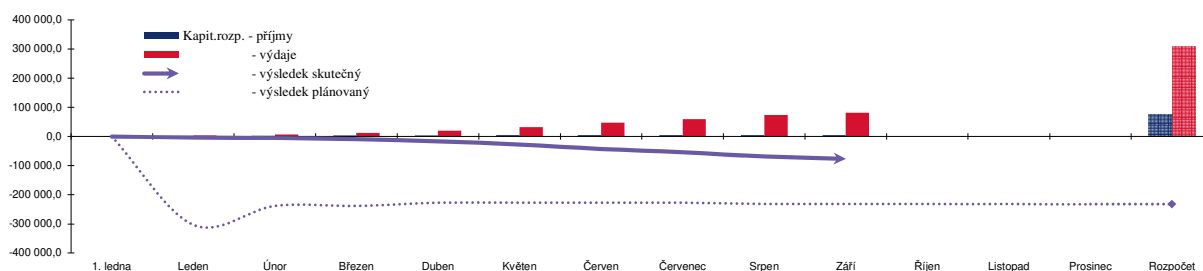
Druhá skupina 4 – Sociální věci a politika zaměstnanosti je čerpána na 84 % celoročního plánu, což je v souladu s očekáváním, neboť mírně vyšší čerpání proti měsíčnímu podílu hodnoceného období způsobují transfery státu a kraje, případně městem poskytované dotace z Fondu sociální pomoci a prevence (v obou případech jsou prostředky v plné, tj. celoroční, výši).

Druhá skupina 5 – Bezpečnost a právní ochrana je čerpána na 59 % celoročního plánu, což je v souladu s očekáváním, neboť v této druhové skupině je plánována rezerva na mimořádné situace, kterou dosud nebylo nutné využít.

Druhá skupina 6 – Všeobecná veřejná správa a služby je čerpána na 67 % celoročního plánu, což je v souladu s očekáváním, neboť město systematicky snižovalo spotřebu energií městského úřadu a současně je v této druhové skupině plánována rozpočtová rezerva na neočekávané situace, kterou dosud nebylo nutné čerpat.

B – KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

Kapitálový rozpočet [tis. Kč]	Rok 2023			Rok 2022	
	Rozpočet	Září	Plnění	Změna	Září
Kapitálový rozpočet [tis. Kč]	Rok 2023			Rok 2022	
tř. 3 - Kapitálové příjmy	32 731,3	4 769,9	14,6%	15,9%	30 039,4
tř. 4, sesk.pol. 42 - Investiční transfery	42 911,3				4 911,1
tř. 6 - Kapitálové výdaje	-307 683,3	-81 447,6	26,5%	117,8%	-69 140,6
Kapitálový rozpočet celkem	-232 040,7	-76 677,7	33,0%	224,3%	-34 190,0



třída 3. – Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy jsou plněny na 15 % celoročního plánu. Plnění je významně ovlivněno plánováním očekávaných investičních dotací, k nimž město dosud neobdrželo rozhodnutí poskytovatele. Po očištění o tento vliv je již plán splněn v oblasti prodeje pozemků, není však vůbec plněn v oblasti plánovacích smluv, které však nijak významně rozpočet neovlivňují.

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

Přijaté investiční dotace jsou plněny na 0 % celoročního plánu. Významná část plánu byla převedena do příštího roku rozpočtovým opatřením, schváleným na ZM v říjnu, tj. až po aktuálně hodnoceném období.

třída 6. – Kapitálové výdaje

Kapitálové výdaje jsou čerpány na 26 % celoročního plánu, což je však ovlivněno plánováním rezervy pro místní komise a na spolufinancování dotačních akcí. Po očištění o tento vliv by bylo plnění 29 %.

Ve sledovaném období bylo zahájeno financování u 44 akcí z celkově plánovaných 77, a nejvyšší plnění vykazuje modernizace a odstranění závad v Aquaparku (22,5 mil. Kč), parkování ve Štěpnicích (12,1 mil. Kč), přírodní amfiteátr Parku Rochus (11,4 mil. Kč), rekonstrukce MKZ Mařatice (5,4 mil. Kč), rekonstrukce bytového domu Kollárova 403 (4,9 mil. Kč), rekonstrukce kuchyně ZŠ UNESCO (3,9 mil. Kč) a budování dětských hřišť (3,2 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. 32 mil. Kč). Nové úvěry nebyly přijaty ani čerpány.

I přes vysoce přebytkové hospodaření byl stav běžných účtů zvýšen pouze o 15 mil. Kč, k čemuž došlo zejména kvůli nákupu pokladničních poukázek ČNB (viz další odstavec). Zůstatky ostatních prostředků byly zhodnocovány na tzv. spořicíh účtech bank s nejvýše měsíční výpovědní lhůtou, případně i okamžitě dostupných. Největší objemy byly zhodnocovány prostřednictvím J&T Banky (150 mil. Kč za 6,60 % p.a. s výpovědí 33 dnů a dalších 42,5 mil. Kč za 6,5 % p.a. bez výpovědní lhůty), u Trinity banky (75,4 mil. Kč za plovoucí sazbu v hodnotě většinou 6,54 % p.a. bez výpovědní lhůty), UniCredit Bank (48,8 mil. Kč za plovoucí sazbu cca 6,5 % p. a. bez výpovědní lhůty) a mateřské České spořitelny (cca 5 až 17 mil. Kč za 3,9 % p.a. a jedná se o pohotovostní zdroje k okamžitému využití).

V únoru byla zahájena spolupráce se společností Generali Investment CCE, prostřednictvím níž byly nakoupeny pokladniční poukázky v hodnotě 50 mil. Kč a jsou zhodnocovány za cca 6,94 % p.a. (2T repo sazba ČNB – 0,1 % marže správce). Ke konci hodnoceného období činilo zhodnocení 2,3 mil. Kč.

Portfolio cenných papírů, určených k řízení likvidity města, není v letošním roce plánováno využít a správce (J&T Banka) tak zejména během prvního čtvrtletí dokázal prostředky významně zhodnocovat. V květnu došlo k jednorázovému prudkému propadu, zejména u akcií, ale i tak došlo ke zhodnocení, které už v červnu opět pokračovalo. Krátkodobý nízký propad nastal v srpnu, ale poté byl opět zaznamenán růst portfolia. Za sledované období došlo ke zvýšení portfolia o 17,5 mil. Kč (tj. 8,0 p.a.) a v dalším období je očekáváno pokračování kladného trendu.

K 30. 9. 2023 byla likvidita města tato:

Okamžitá likvidita dluhové služby 2023 [tis. Kč]		Počátek (1.1.)	Březen (31.3.)	Červen (30.6.)	Září (30.9.)	Celková změna
Finanční prostředky města						
Základní účty	Česká spořitelna, a.s.	32 348,0	29 342,4	44 311,2	38 787,1	6 439,1
	SBERBANK a.s. v likvidaci od 30.4.2022	21 893,0	21 893,0	21 893,0	21 893,0	0,0
	ostatní banky	301 389,0	258 882,1	280 305,4	308 919,1	7 530,1
	správci (EDUHA, HRATES)	5 990,0	8 137,7	7 877,6	7 166,1	1 176,1
	účty k "měkkým" dotačním programům					
Fondy	FRB (rozvoje bydlení)	9 850,1	11 599,1	11 450,6	12 584,5	2 734,4
	FOHA (obnovy histor. architektury)	360,8	592,6	592,5	592,4	231,6
	FSPP (sociální pomoci a prevence)	947,6	1 312,5	1 076,3	1 091,9	144,3
	FoKCR (kultury a cestovního ruchu)	490,9	651,2	636,1	748,9	258,0
	FoMV (mládeže a vzdělávání)	211,4	212,1	212,0	369,3	157,9
	FoŽP (životního prostředí)	1,0	7,8	2,6	60,0	59,0
	FoSp (sportu)	20,5	201,3	24,2	1 958,5	1 938,0
	Sociální	1 415,3	1 547,9	1 153,2	1 393,7	-21,6
Cenné papíry	J&T Banka, a.s.	218 500,8	230 799,7	230 391,6	236 034,4	17 533,6
	Generali Investments CCE		50 400,4	51 365,8	52 275,9	52 275,9
Snižování o cizí zdroje	jistoty na bytový a nebyt. fond (EDUHA)	-4 773,8	-4 783,3	-4 948,1	-4 941,6	-167,8
	ostatní kauce a depozita	-1 415,6	-3 053,4	-2 665,6	-2 627,2	-1 211,6
Peněžní prostředky celkem		587 229,0	607 743,1	643 678,5	676 306,0	89 077,0
	Změna stavu měsíční	x	12 537,1	23 948,5	-8 300,2	roční plán
	od počátku roku	x	20 514,1	56 449,5	89 077,0	-162 609,3
Dlouhodobé finanční závazky města						
Úvěry	UniCredit Bank CR a.s. (2010-2027)	-54 485,3	-51 617,7	-48 750,0	-45 882,4	8 602,9
	Česká spořitelna a.s. (2023-2026)	-120 000,0	-112 500,0	-105 000,0	-97 500,0	22 500,0
	Komerční banka a.s. (2004-2024)	-1 300,0	-990,0	-680,0	-370,0	930,0
Úvěry celkem		-175 785,3	-165 107,7	-154 430,0	-143 752,4	32 032,9
	Změna stavu měsíční	x	10 677,6	10 677,6	10 677,6	roční plán
	od počátku roku	x	10 677,6	21 355,3	32 032,9	42 710,6
Likvidita města						
Peněžní prostředky celkem		587 229,0	607 743,1	643 678,5	676 306,0	89 077,0
Úvěry celkem		-175 785,3	-165 107,7	-154 430,0	-143 752,4	32 032,9
Likvidita města celkem		411 443,7	442 635,5	489 248,5	532 553,6	121 109,9
	Změna stavu měsíční	x	23 214,8	34 626,2	2 377,4	roční plán
	od počátku roku	x	31 191,8	77 804,8	121 109,9	-119 898,7

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. Paragrafové znění rozpočtu a jeho plnění
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