DŮVODOVÁ ZPRÁVA
pro zasedání Zastupitelstva města Uherské Hradiště konané dne 19. 12. 2022

Zpráva o plnění rozpočtu města Uh. Hradiště za třetí čtvrtletí 2022

Důvod předložení:

Zastupitelstvo města Usnesením č. 376/23/Z/2021 uložilo radě města realizaci rozpočtu města Uherské Hradiště na rok 2022. Z tohoto důvodu je nyní předkládána zpráva o průběžném plnění usnesení.

Základní fakta:

Rozpočet města na letošní rok byl schválen Usnesením zastupitelstva města č. 376/23/Z/2021 ze dne 29. 11. 2021 jako deficitní s tím, že je plánována ztráta z hospodaření ve výši 213,2 mil. Kč a dále budou uhrazeny splátky jistin úvěrů ve výši 62,7 mil. Kč.

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

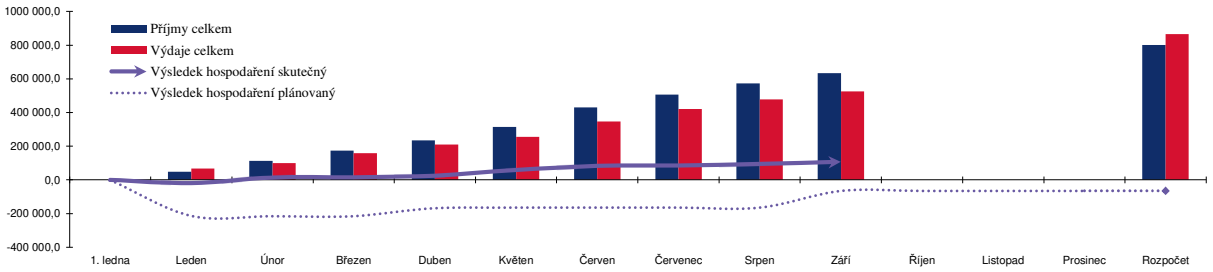
1. ledna 2022		Základní schválení ZM	760 856,1	974 016,5	**-213 160,4**
24. leden 2022	RM	opatření č. 01/2022	204,8	204,8	**0,0**
14. únor 2022	ZM	opatření č. 02/2022	1 260,0	2 580,0	**-1 320,0**
11. duben 2022	RM	opatření č. 03/2022	7 605,5	7 605,5	**0,0**
25. duben 2022	ZM	opatření č. 04/2022	-66 949,9	-113 511,5	**46 561,6**
30. květen 2022	RM	opatření č. 05/2022	9 577,2	9 577,2	**0,0**
20. červen 2022	ZM	opatření č. 06/2022	8 587,1	5 510,8	**3 076,3**
do 22.8.2022	EKO	průběžné změny rozpisu	551,7	551,7	**0,0**
22. srpen 2022	RM	opatření č. 07/2022	73 988,7	73 988,7	**0,0**
5. září 2022	ZM	opatření č. 08/2022	4 834,7	-95 344,0	**100 178,7**
do 30.9.2022	EKO	průběžné změny rozpisu	17,4	17,4	**0,0**
Provedené změny EKO, RM a ZM celkem			39 677,2	-108 819,4	**148 496,6**
Rozpočet 2022 celkem			**800 533,3**	**865 197,1**	**-64 663,8**

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.

Od poslední změny rozpočtu v pravomoci RM či ZM do konce hodnoceného období provedl ekonomický odbor změny, měnící celkové příjmy i výdaje o částku +17,4 tis. Kč. Jejich přehled je uveden v příloze č. 1a, jejíž součástí jsou také platná pravidla pro provádění úprav.

Základní plnění rozpočtu města k 30. 9. 2022 bylo:

Základní rozpočtová skladba [tis. Kč]	Rok 2022 Rozpočet	Září		Rok 2021 Změna	Září
Příjmy celkem	**800 533,3**	**633 803,0**	79,2%	114,6%	**553 280,8**
Výdaje celkem	**-865 197,1**	**-525 821,5**	60,8%	115,6%	**-454 722,8**
Výsledek	**-64 663,8**	**107 981,5**	-167,0%	109,6%	**98 558,0**
Financování bude vypořádáno těmito položkami (+ je čerpání fin.prostř.; - je spoření):					
a) změna stavu dlouhodobých půjček města	-62 710,6	-47 032,9			-24 532,9
b) změna stavu finančních prostředků města	127 374,4	-60 948,5			-74 025,0
c) změna stavu portfolia správců cenných papírů	0,0	0,0			0,0
d) čerpání nového úvěru	0,0	0,0			0,0



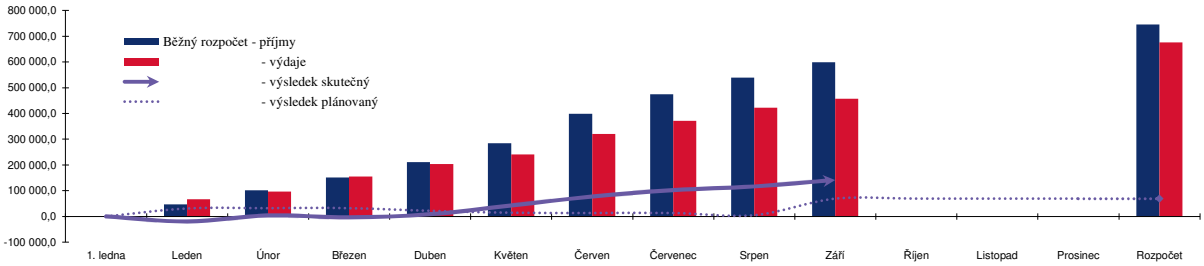
V základním členění podle jednotlivých rozpočtových tříd, v souladu s platnou rozpočtovou skladbou, je strukturován rozpočet takto:

Druhové třídění [tis. Kč]	Rok 2022 Rozpočet	Září	Plnění	Rok 2021 Změna	Září
tř. 1 - Daňové příjmy	512 171,1	417 550,0	81,5%	119,3%	350 024,3
tř. 2 - Nedaňové příjmy	139 464,0	102 783,8	73,7%	115,4%	89 054,2
tř. 3 - Kapitálové příjmy	43 751,7	30 039,4	68,7%	496,9%	6 044,9
tř. 4 - Přijaté transfery	105 146,5	83 429,8	79,3%	77,1%	108 157,4
Příjmy celkem	**800 533,3**	**633 803,0**	**79,2%**	**114,6%**	**553 280,8**
tř. 5 - Běžné výdaje	675 797,9	456 681,0	67,6%	111,0%	411 311,5
tř. 6 - Kapitálové výdaje	189 399,2	69 140,6	36,5%	159,3%	43 411,3
Výdaje celkem	**865 197,1**	**525 821,5**	**60,8%**	**115,6%**	**454 722,8**
tř. 8 - Financování	**64 663,8**	**-107 981,5**	**-167,0%**	**109,6%**	**-98 558,0**
ZM 29.11.2021 až úpravy EKO k 30.9.2022	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 2022			Rok 2021	
tř. 1 - Daňové příjmy	512 171,1	417 550,0	81,5%	119,3%	350 024,3
tř. 2 - Nedaňové příjmy	139 464,0	102 783,8	73,7%	115,4%	89 054,2
tř. 4, sesk.pol. 41 - Neinvestiční transfery	93 141,3	78 518,7	84,3%	85,5%	91 853,8
tř. 5 - Běžné výdaje	-675 797,9	-456 681,0	67,6%	111,0%	-411 311,5
Běžný rozpočet celkem	68 978,5	142 171,5		118,9%	119 620,8



1. Daňové příjmy

Daňové příjmy jsou plněny na 81,5 % celoročního plánu. Výnosy daně z příjmů placené plátci (tj. zaměstnanci) jsou plněny dle očekávání, placené poplatníky (tj. OSVČ) a daně fyzických osob dle zvláštní sazby (zhodnocení zůstatků v bankách, dividendy, dohody o provedení práce, …) jsou plněny lépe než očekávání. Velmi vysoké je plnění příjmů z daní právnických osob, kde plán je splněn již na 95 %. Z pohledu města, i celého státu jsou nečekaně vysoké příjmy daní z hazardu (technické hry jsou plněny na 80 % a loterie, sázky apod. na 85 %). Mírně lépe než očekávání je plněna také daň z přidané hodnoty. Všechny odchylky jsou součástí souběžně projednávané změny rozpočtu.

Plnění místních a správních poplatků je ve většině případů v souladu s očekáváním, pouze u poplatku za vystavování osobních dokladů jsou příjmy ještě mírně vyšší, než bylo plánováno (i když město předpokládalo větší zájem např. cestovní doklady).

2. Nedaňové příjmy

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

Druhová skupina 1 – zemědělství a lesní hospodářství je plněna na 85 % celoročního plánu. Tato skupina se týká pouze pronájmu Kněžpolského lesa.

Druhová skupina 2 – průmyslová a ostatní odvětví hospodářství je plněna na 77 % celoročního plánu, což je v souladu s očekáváním.

Druhová skupina 3 – služby pro obyvatelstvo je plněna na 65 % celoročního plánu. Nižší plnění je způsobeno vyúčtováním služeb k nájemnému, kde zálohy (na energie, úklid, apod.) za uplynulé období byly mírně vyšší a přeplatky byly následně nájemníkům vraceny. Tato odchylka je řešena v souběžně projednávaném rozpočtovém opatřením. Ostatní položky jsou plněny dle očekávání, v některých případech i mírně lépe (např. pohřebnictví či zneškodňování odpadů).

Druhová skupina 4 – sociální věci a politika zaměstnanosti je plněna na 70 % celoročního plánu. Jedná se o finančně velmi málo významnou třídu, u níž je vývoj ovlivněn zejména sociálními pohřby, jež jsou přeúčtovávány státu (náhrady za ně jsou již vyšší než plán) a vyhlášenou veřejnou sbírkou, která se uskuteční až v závěru roku.

Druhová skupina 5 – bezpečnost je plněna na 75 % celoročního plánu což je v souladu s očekáváním.

Druhová skupina 6 – všeobecná veřejná správa a služby je plněna na 97 % celoročního plánu. Vyšší plnění je způsobeno zejména rozhodnutím valné hromady společnosti Slovácké vodárny a kanalizace o vyplacení dividend a vyšším zhodnocením dočasně volných prostředků města. Obě záležitosti jsou součástí souběžně projednávané změny rozpočtu. Ostatní plnění je dle očekávání.

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

Druhová skupina 1 – zemědělství a lesní hospodářství je čerpána na 56 % celoročního plánu. Největší plánovanou položkou je nákup služeb na deratizace a odebírání zvířat, umísťování do útulků apod.

Druhová skupina 2 – průmyslová a ostatní odvětví hospodářství je čerpána na 60 % celoročního plánu. V plné výši jsou již využity výdaje na poskytnutí dopravní obslužnosti (příspěvek kraji), naopak nízké čerpání je u oprav vozovek a komunikací, u nichž jsou plánovány velkoplošné opravy až po ukončení hodnoceného období.

Druhová 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 40,9 mil. Kč) je čerpána na 64 %, což je méně než odpovídá plánu i meziročnímu porovnání. Nižší čerpání ovlivňuje vzdělávací zóna v bývalých kasárnách, kde jsou plánovány vyšší opravy (budovy využívané UTB, případně studentské koleje) až po hodnoceném období. Položka je také součástí souběžně projednávaného rozpočtového optaření.
- Podskupina kultury a sdělovacích prostředků (plán 114,6 mil. Kč) je čerpána na 73 %. Významná část plánu se týká příspěvků, poskytovaných zřízeným organizacím v oblasti kultury. Méně, než odpovídá plánu, jsou čerpány výdaje opravy kulturních památek (vč. oprav varhan v kostele v Mařaticích), kde je očekáváno vyšší využití až v závěru roku.
- Podskupina tělovýchovy a zájmové činnosti (plán 31 mil. Kč) je čerpána na 77 %, což je v souladu s očekáváním. Největší výdaje se týkají poskytování příspěvků zřízeným organizacím v oblasti sportu a volnočasových aktivit, a dotací externím žadatelům (Fond sportu a individuální žádosti).

- Podskupina bydlení a komunální služby (plán 72,8 mil. Kč) je čerpána na 50 %. Nižší čerpání je způsobeno proplácením úvěrů z Fondu rozvoje bydlení, kde byly nové smlouvy uzavírány až v závěru hodnoceného období a dále se týkají oprav téměř všech skupin dané třídy (tj. bytového fondu, nebytového fondu, veřejného osvětlení a územního rozvoje), které budou využity až po hodnoceném období.
- Podskupina životního prostředí (plán 52,9 mil. Kč) je čerpána na 69 %, což je v souladu s očekáváním.

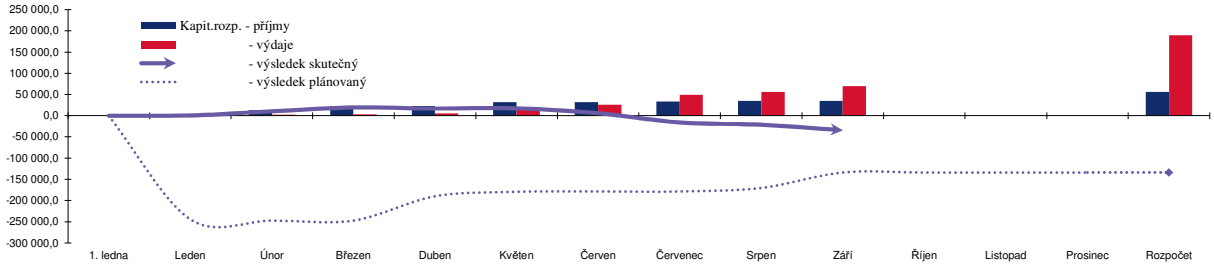
Druhová skupina 4 – Sociální věci a politika zaměstnanosti je čerpána na 79 % celoročního plánu, tj. v souladu s očekáváním.

Druhová skupina 5 – Bezpečnost a právní ochrana je čerpána na 58 % celoročního plánu. Nižší čerpání ovlivňuje rezerva na řešení krizových situací, kterou nebylo nutné použít v plné výši, a také dosud nebyly využity plánované prostředky na opravu oken městské policie.

Druhová skupina 6 – Všeobecná veřejná správa a služby je čerpána na 71 % celoročního plánu. Čerpání této druhové skupiny ovlivňují některé položky, jež jsou v hodnoceném období využity v plné výši (např. vratky dotací předchozího období, daň z příjmů obce za minulý rok) a naopak rozpisové rezervy, u nichž čerpání není žádné (jejuich případné využití znamená, že část plánu by byla přesunuta do příslušné druhové třídy). Ostatní, běžně využívané položky, jsou čerpány v souladu s očekáváním.

B – KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

Kapitálový rozpočet [tis. Kč]	Rok 2022			Rok 2021	
tř. 3 - Kapitálové příjmy	43 751,7	30 039,4	68,7%	496,9%	6 044,9
tř. 4, sesk.pol. 42 - Investiční transfery	12 005,2	4 911,1	40,9%	30,1%	16 303,6
tř. 6 - Kapitálové výdaje	-189 399,2	-69 140,6	36,5%	159,3%	-43 411,3
Kapitálový rozpočet celkem	-133 642,3	-34 190,0		162,3%	-21 062,9



třída 3. – Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy jsou plněny na 69 % celoročního plánu. Plnění ovlivňuje plánovaná příjmová rezerva na dotaci, týkající se propustného parkoviště Štěpnice (po jejím získání bude vč. plánu přesunuta do níže uvedené třídy 4). Ostatní plánované příjmy jsou již téměř splněny (např. prodej bytů) nebo i přeplněny (např. prodej pozemků, u nějž je plán příjmů zvýšen až opatřením schváleným po ukončení sledovaného období).

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

Přijaté investiční dotace jsou plněny na 41 % celoročního plánu. V plné výši již byl získán doplatek dotace na zateplení bytového domu na ul. Malinovského (realizováno v předchozím období) a z části je již přijata dotace na rekonstrukci ulice Solná.

třída 6. – Kapitálové výdaje

Kapitálové výdaje jsou čerpány na 37 % celoročního plánu, a pokud by bylo hodnocení očištěno o nevyužité kapitálové rezervy (na spolufinancování, inflační zvýšení cen a pro potřeby místních komisí), bude plnění skutečně plánovaných investičních akcí ve výši 41 %.

Nejvyšší plnění v daném období vykazuje revitalizace středu města (19,1 mil. Kč), propustné parkování Štěpnice II (18,7 mil. Kč), rekonstrukce bytového domu Kollárova 403 (7,9 mil. Kč), rekonstrukce ulice Růžová (5,0 mil. Kč), dětská hřiště (4,3 mil. Kč), zastávky MHD (3,9 mil. Kč).

Z celkem plánovaných 75 investičních akcí bylo zahájeno financování u 41 z nich (pozn.: počet skutečně zahájených akcí je vyšší, protože dodavatelé vystavují faktury až po ukončení akce či některé její etapy).

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. 47 mil. Kč). Nové úvěry nebyly přijaty ani čerpány.

Prostředky na běžných účtech by podle plánu měly být využity ve větším rozsahu, než tomu je ve skutečnosti (viz kapitálové výdaje). Z tohoto důvodu se podařilo krátkodobě zhodnocovat na tzv. spořících účtech bank významné množství prostředků. Ke konci sledovaného období mělo město u J&T banky 70 mil. Kč k okamžitému použití s úrokovou sazbou 6,5 % p.a., dalších 175 mil. Kč se sazbou 6,6 % p.a. s výpovědní lhůtou 33 dnů a u Trinity banky 61,2 mil. Kč se sazbou 6,5 % k okamžitému použití.

Město také pečlivě sledovalo vývoj kolem pohledávky ve Sberbank CZ, kde v lednu zhodnocovalo 90,5 mil. Kč, z nichž se významnou část podařilo přesout do jiných bank při začínajícím runu na banku koncem února („úprk“ klientů z důvodu války na Ukrajině). Ještě během února byla podána výpověď na zbývající zhodnocovanou část prostředků, protože však ČNB zastavila obchodování již před uplynutím výpovědní lhůty, zůstala městu v bance pohledávka 20,5 mil. Kč. V září město obdrželo potvrzení o výši své pohledávky, která byla zvýšena o úroky ze „zadržené“ části prostředků do doby zahájení likvidace banky. Město má tak pohledávku ve výši 21,8 mil. Kč, o níž bude rozhodnuto v dalším období. Počátkem října se uskutečnila schůzka věřitelů, na níž byl zvolen tzv. věřitelský výbor, jenž bude dohlížet na činnost likvidátora. Dle aktuálních informací (poslední dekáda v říjnu) je pravděpodobné, že by se bance mohlo podařit prodat své budoucí pohledávky (tj. poskytnuté úvěry s postupnou splatností během několika dalších let) jiné bance. Nabídka této banky (Česká spořitelna) je tak dobrá, že by umožnila Sberbank následně vrátit svým věřitelů významnou část prostředků (město ve svém rozpočtovém výhledu očekává vyplacení pohledávky ve výši 75 % do roku 2025; nyní by to mohlo být více a asi i dříve). Pozn. EKO: koncem října banka zaslala „Oznámení o pohledávkách“, v němž uvádí, že dle účetnictví banky má město pohledávku 21 893 tis. Kč (vč. příslušenství 990 tis. Kč).

Dlouhodobě „nepotřebné“ peněžní prostředky město zhodnocuje prostřednictvím správce cenných papírů, který městu obhospodařuje portfolio cenných papírů určených k řízení likvidity města. Správci se dařilo po většinu měsíců letošního roku prostředky úspěšně zhodnocovat. V září však došlo k významnému propadu burzovních obchodů (např. index Pražské burzy cenných papírů PX 50 vykazoval ke konci září propad proti začátku roku ve výši 21 %). Klesla také hodnota portfolia města a propad proti začátku roku činil 1,2 %. Protože však město letos, ani začátkem příštího roku, nepředpokládá využití těchto prostředků, má správce dostatek času k případnému přeskupení struktury (nyní ho tvoří z 25 % akcie a z 69 % dluhopisy; v obou případech se částečně využívá i obchodování v eurech či dolarech).

K 30. 9. 2022 byla likvidita města tato:

Okamžitá likvidita dluhové služby 2022 [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.		45 678,5	72 388,2	56 259,3	45 834,8	**156,4**
	SBERBANK a.s. v likvidaci		90 360,9	20 753,9	20 867,6	20 902,9	**-69 458,0**
	ostatní banky		159 946,9	219 058,6	289 054,8	305 334,3	**145 387,4**
	správci (EDUHA, HRATES)		5 317,9	8 424,8	7 496,7	7 409,2	**2 091,3**
	účty k "měkkým" dotačním programům						
Fondy	FRB (rozvoje bydlení)		11 675,3	11 353,2	12 427,3	12 482,6	**807,3**
	FOHA (obnovy histor. architektury)		361,2	489,1	489,0	488,8	**127,6**
	FSPP (sociální pomoci a prevence)		19,3	19,1	2,9	947,8	**928,5**
	FoKCR (kultury a cestovního ruchu)		496,4	615,4	587,2	911,1	**414,7**
	FoMV (mládeže a vzdělávání)		224,2	245,0	230,8	238,6	**14,4**
	FoŽP (životního prostředí)		0,6	20,0	0,3	11,1	**10,5**
	FoSp (sportu)		165,3	1 029,9	273,7	2 243,6	**2 078,3**
	Sociální		1 636,5	1 679,6	1 217,8	1 237,2	**-399,3**
Cenné papíry	J&T Banka, a.s.		217 495,5	224 188,9	223 748,3	214 893,6	**-2 601,9**
Snížení o cizí zdroje	jistoty na bytový a nebyt. fond (EDUHA)		-4 543,6	-4 695,9	-4 744,2	-4 725,8	**-182,2**
	ostatní kauce a depozita		-1 321,0	-1 026,5	-1 269,8	-1 457,9	**-136,8**
Peněžní prostředky celkem			**527 513,9**	**554 543,3**	**606 641,6**	**606 752,0**	**79 238,2**
	Změna stavu	*měsíční*	*x*	*9 320,3*	*4 194,7*	*-8 715,5*	roční plán
		od počátku roku	*x*	*27 029,4*	*79 127,7*	*79 238,2*	-127 374,4
Dlouhodobé finanční závazky města							
Úvěry	UniCredit Bank CR a.s. (2010-2027)		-65 955,9	-63 088,2	-60 220,6	-57 352,9	**8 602,9**
	Česká spořitelna a.s. (2022-2026)		-150 000,0	-142 500,0	-135 000,0	-127 500,0	**22 500,0**
	Komerční banka a.s. (2004-2024)		-2 540,0	-2 230,0	-1 920,0	-1 610,0	**930,0**
	Česká spořitelna a.s. (2019-2022)		-20 000,0	-15 000,0	-10 000,0	-5 000,0	**15 000,0**
Úvěry celkem			**-238 495,9**	**-222 818,2**	**-207 140,6**	**-191 462,9**	**47 032,9**
	Změna stavu	*měsíční*	*x*	*15 677,6*	*15 677,6*	*15 677,6*	roční plán
		od počátku roku	*x*	*15 677,6*	*31 355,3*	*47 032,9*	62 710,6
Likvidita města							
Peněžní prostředky celkem			527 513,9	554 543,3	606 641,6	606 752,0	**79 238,2**
Úvěry celkem			-238 495,9	-222 818,2	-207 140,6	-191 462,9	**47 032,9**
Likvidita města celkem			**289 018,0**	**331 725,0**	**399 501,0**	**415 289,1**	**126 271,1**
	Změna stavu	*měsíční*	*x*	*24 997,9*	*19 872,3*	*6 962,1*	roční plán
		od počátku roku	*x*	*42 707,0*	*110 483,0*	*126 271,1*	-64 663,8

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) materiál neprojednávaly, neboť po ustavujícím zastupitelstvu města ještě nebyly zřízeny či personálně zajištěny.

Příloha

1. Paragrafové znění rozpočtu a jeho plnění
   a) Info o změnách rozpisu plánu v pravomoci EKO
   b) 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