

DŮVODOVÁ ZPRÁVA
pro zasedání Zastupitelstva města Uherské Hradiště konané dne 12. 6. 2023

Zpráva o plnění rozpočtu města Uh. Hradiště za první čtvrtletí 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. 12. 2022 jako deficitní s tím, že plánována 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
do 23.1.2023	EKO změny rozpisu	0,0	0,0	0,0
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
Provedené změny EKO, RM a ZM celkem		46 795,3	-25 834,7	72 630,0
Rozpočet 2023 celkem		792 901,6	1 002 310,2	-209 408,6

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.

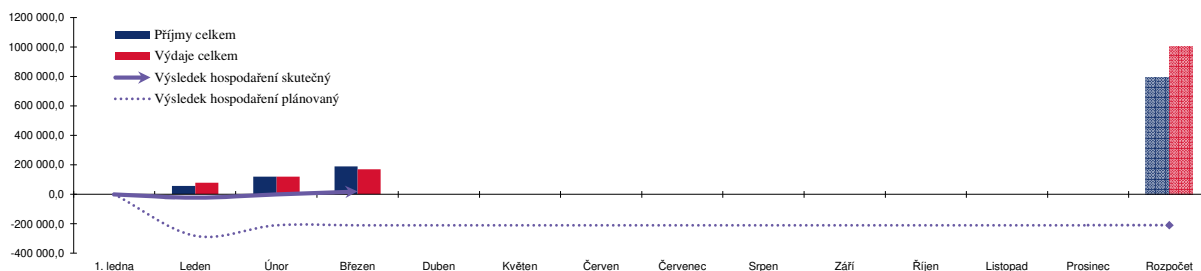
Od poslední změny rozpočtu v pravomoci RM či ZM do konce hodnoceného období provedl ekonomický odbor změny, měnící celkové příjmy i výdaje o částku +2 767,9 tis. Kč. Jejich přehled je uveden v [příloze č. 1a](#), jejíž součástí jsou také platná pravidla pro provádění úprav.

Základní plnění rozpočtu města k 31. 3. 2023 bylo:

Základní rozpočtová skladba [tis. Kč]	Rok 2023			Rok 2022	
	Rozpočet	Březen		Změna	Březen
Příjmy celkem	792 901,6	189 526,6	23,9%	108,8%	174 185,0
Výdaje celkem	-1 002 310,2	-170 045,9	17,0%	107,1%	-158 783,9
Výsledek	-209 408,6	19 480,6	-9,3%	126,5%	15 401,1

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

a) změna stavu dlouhodobých půjček města	-42 710,6	-10 677,6	-15 677,6
b) změna stavu finančních prostředků města	252 119,2	41 197,0	276,6
c) změna stavu portfolia správců cenných papírů	0,0	-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	Březen	Plnění	Změna	Březen
tř. 1 - Daňové příjmy	495 011,7	123 899,0	25,0%	118,3%	104 721,6
tř. 2 - Nedaňové příjmy	161 449,8	36 505,2	22,6%	122,1%	29 902,7
tř. 3 - Kapitálové příjmy	29 725,1	3 096,3	10,4%	16,8%	18 386,5
tř. 4 - Přijaté transfery	106 715,0	26 026,0	24,4%	122,9%	21 174,2
Příjmy celkem	792 901,6	189 526,6	23,9%	108,8%	174 185,0
tř. 5 - Běžné výdaje	697 434,9	158 033,4	22,7%	101,6%	155 512,9
tř. 6 - Kapitálové výdaje	304 875,3	12 012,5	3,9%	367,2%	3 271,0
Výdaje celkem	1 002 310,2	170 045,9	17,0%	107,1%	158 783,9
tř. 8 - Financování	209 408,6	-19 480,6	-9,3%	126,5%	-15 401,1

ZM 19.12.2022 až úpravy EKO k 27.3.2023

schodek

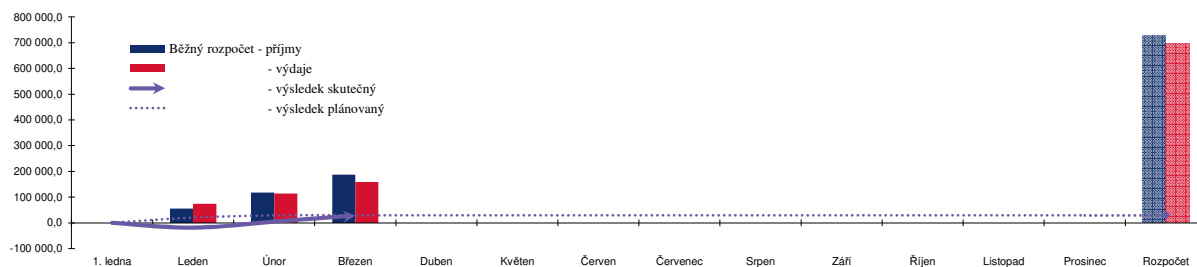
přebytek

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	Březen	Plnění	Změna	Březen
tř. 1 - Daňové příjmy	495 011,7	123 899,0	25,0%	118,3%	104 721,6
tř. 2 - Nedaňové příjmy	161 449,8	36 505,2	22,6%	122,1%	29 902,7
tř. 4, sesk.pol. 41 - Neinvestiční transfery	69 683,7	26 026,0	37,3%	154,0%	16 902,0
tř. 5 - Běžné výdaje	-697 434,9	-158 033,4	22,7%	101,6%	-155 512,9
Běžný rozpočet celkem	28 710,3	28 396,8		712,3%	-3 986,6



1. Daňové příjmy

Daňové příjmy jsou plněny na 25,0 % celoročního plánu. I když jako celek odpovídá plnění poměrně části roku, je výsledek zkreslen tím, že daň z nemovitých věcí a daň z příjmů právnických osob za obce je splatná až v následujícím období. Tzn., že ostatní daňové příjmy byly plněny lépe, než bylo očekáváno (meziročně o 18 %).

Největší kladné odchylky od plánu (i v meziročním porovnání) se týkaly daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby daně (tj. z úspor uložených v bankách – vysoké sazby). Velmi dobře byly plněny také výnosy daní z příjmů právnických osob a daně z přidané hodnoty. Nečekaně vysoký byl i příjem z dílčí daně z technických her (tj. z hazardu), kde došlo k významnému růstu již minulý rok a v meziročním porovnání je letošní příjem ještě vyšší.

Daňové odchylky byly řešeny změnou rozpočtu schválenou až po nyní hodnoceném období.

2. Nedaňové příjmy

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

Druhá skupina 1 – zemědělství a lesní hospodářství je plněna na 29,1 % celoročního plánu, což je v souladu s očekáváním.

Druhá skupina 2 – průmyslová a ostatní odvětví hospodářství je plněna na 27,7 % celoročního plánu, což je v souladu s očekáváním. Nejvýznamnější položkou této skupiny jsou příjmy z parkování.

Druhá skupina 3 – služby pro obyvatelstvo je plněna na 23,9 % celoročního plánu, což je v souladu s očekáváním. Největšími položkami jsou příjmy z bytového a nebytového nájemného.

Druhá skupina 4 – sociální věci a politika zaměstnanosti je plněna na 202,7 % celoročního plánu. Jedná se o finančně velmi málo významnou třídu, u níž je vývoj ovlivněn zejména sociálními pohřby, jež jsou přeúčtovávány státu a vyhlášenou veřejnou sbírkou v závěru roku. V prvním čtvrtletí byla navíc městu vrácena, na základě provedeného vyúčtování, část loňské dotace poskytnuté z Fondu sociální pomoci a prevence (365 tis. Kč), což zcela zkreslilo plánované výsledky.

Druhá skupina 5 – bezpečnost je plněna na 14,1 % celoročního plánu, což je v meziročním porovnání mírně níže, a také méně než bylo očekáváno. Jedinou položkou této skupiny jsou pokuty udělené městskou policií (a také skutečně uhrazené).

Druhá skupina 6 – všeobecná veřejná správa a služby je plněna na 14,5 % celoročního plánu. Plnění je částečně zkresleno tím, že v této skupině jsou plánovány příjmové rezervy na budoucí dotace (aktuálně ve výši 27,3 mil. Kč). Po očištění o tuto skutečnost je plnění ostatních očekávaných příjmů v souladu s očekáváním. Významnou položkou jsou příjmy ze zhodnocení dočasně volných prostředků, jejichž plán byl rozpočtovým opatřením, schváleným počátkem následujícího období, ještě navýšen.

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 -2,1 % celoročního plánu. Záporné plnění je způsobeno metodikou náhrad poskytovaných státem za náklady města, týkající se lesního hospodáře v minulém období, a které jsou účtovány jako „mínusový výdaj“. A protože ostatní běžné výdaje této skupiny byly čerpány jen velmi málo, je zkresleno i celkové hospodaření (roční plán je 1,3 mil. Kč).

Druhá skupina 2 – průmyslová a ostatní odvětví hospodářství je čerpána na 46,1 % celoročního plánu, což je i v meziročním porovnání významně více. Největší výdaje se týkají příspěvku na dopravní obslužnost (tj. MHD a příměstská doprava). Nesoulad byl napraven rozpočtovým opatřením schváleným v následujícím období.

Druhá skupina 3 – služby pro obyvatelstvo je čerpána na 23,9 % celoročního plánu. Jedná se o druhovou třídu významně ovlivňující celkové plnění běžných výdajů:

- Podskupina vzdělávání (plán 47,3 mil. Kč) je čerpána na 25,5 %, což odpovídá očekávání.
- Podskupina kultury a sdělovacích prostředků (plán 114,6 mil. Kč) je čerpána na 24,5 %, tj. v souladu s očekáváním.
- Podskupina tělovýchovy a zájmové činnosti (plán 39 mil. Kč) je čerpána na 39,7 %, což je v souladu s očekáváním, neboť významnou položkou je schválená a následně již poskytnutá, individuální dotace pro FC Slovácko z.s. Podobně to bylo u pololetních dotací, poskytovaných z Fondu sporu.
- Podskupina bydlení a komunální služby (plán 75,7 mil. Kč) je čerpána na 19,4 %, což je v souladu s očekáváním, neboť významnou část plánu tvoří výdaje na opravy, které jsou každoročně realizovány až v pozdějších měsících.
- Podskupina životního prostředí (plán 53,3 mil. Kč) je čerpána na 16,3 %, což je v souladu s očekáváním, neboť významnou část plánu tvoří výdaje za údržbu zeleně a čištění města, u nichž jsou úhrady očekávány až v pozdějších měsících roku.

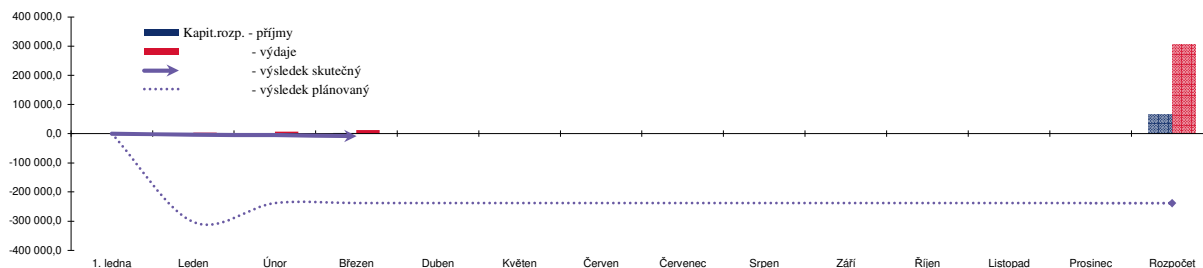
Druhá skupina 4 – Sociální věci a politika zaměstnanosti je čerpána na 28,6 % celoročního plánu, což je více, než je očekáváno podle plánu i v meziročním porovnání. Toto se týká zejména výdajů na sociálně právní ochranu dětí a je pravděpodobné, že stát v následujícím období městu zvýší poskytovanou dotaci (v opačném případě by město aktivně žádalo doplacení). Pozn.: aktuální odchylka plnění by měla být v rámci celoročního výsledku nejvýše v jednotkách milionů korun, a proto případný nesoulad výdajů a dotace neohrozí hospodaření města.

Druhá skupina 5 – Bezpečnost a právní ochrana je čerpána na 18,5 % celoročního plánu, což je v souladu s očekáváním. Pozn.: součástí této skupiny je i rezerva na mimořádné situace, kterou dosud nebylo nutné využít.

Druhá skupina 6 – Všeobecná veřejná správa a služby je čerpána na 16,9 % celoročního plánu. Nižší plnění je ovlivněno platbou daně z příjmů právnických osob za obce, která bude uskutečněna až v následujícím období (město je příjemcem této daně, proto nemá vliv na hospodaření) a rezervami (na neočekávané výdaje, na individuální dotace, na záštity apod.), které v případě jejich budoucího využití budou převedeny na jiné druhové skupiny dle konkrétního využití. Ostatní výdaje této skupiny jsou čerpány v souladu s plánem, případně mírně lépe (např. energie).

B – KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

Kapitálový rozpočet [tis. Kč]	Rok 2023			Rok 2022	
	Rozpočet	Březen	Plnění	Změna	Březen
tř. 3 - Kapitálové příjmy	29 725,1	3 096,3	10,4%	16,8%	18 386,5
tř. 4, sesk.pol. 42 - Investiční transfery	37 031,3				4 272,1
tř. 6 - Kapitálové výdaje	-304 875,3	-12 012,5	3,9%	367,2%	-3 271,0
Kapitálový rozpočet celkem	-238 118,9	-8 916,2		46,0%	19 387,7



třída 3. – Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy jsou plněny na 10,4 % celoročního plánu. Hodnocení je zkruseno plánováním budoucích příjmů investičních dotací (aktuálně 28,5 mil. Kč), které budou po získání rozhodnutí o jejich přiznání převedeny do níže uvedené třídy. Po očištění o tento vliv je možné konstatovat, že plán, díky příjmům z prodeje pozemků, je již splněn (tato situace byla řešena rozpočtovým opatřením, schváleným po nyní hodnoceném období).

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

V hodnoceném období nebyla městu poskytnuta žádná investiční dotace.

třída 6. – Kapitálové výdaje

Kapitálové výdaje jsou čerpány na 3,9 % celoročního plánu a po očištění o rezervy na spoluúčasti dotačních akcí a prostředky pro místní komise je plnění 4,5 %. Z celkem plánovaných 57 investičních akcí bylo zahájeno financování (tj. úhrada po již provedené části prací) u 15 z nich.

Nejvyšší plnění v daném období vykazuje rekonstrukce BD Kollárova 403 (4,8 mil. Kč), rekonstrukce dětských hřišť (2,2 mil. Kč) a odstranění závad v Aquaparku (2,0 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. 10,7 mil. Kč). Nové úvěry nebyly přijaty ani čerpány.

Protože město v závěru minulého roku hospodařilo lépe, než stanovil plán, a část prostředků byla zařazena do letošního rozpočtu až s časovým zpožděním, mělo město možnost zhodnocovat větší množství dočasně volných zdrojů. Z tohoto důvodu byla zahájena spolupráce s Generali Investments CCE, jehož prostřednictvím byly nakoupeny pokladniční poukázky státu za 50 mil. Kč (zhodnocované za sazbu stanovenou ČNB ve výši cca 6,9 % p.a.). Současně pokračuje také zhodnocování prostředků u J&T Banky (6,5 % p.a., případně 6,6 % p.a. s měsíční výpovědí), Trinity banky (6,5 % p.a. s okamžitou dostupností) a UniCredit Banky (v průběhu hodnoceného období banka vylepšila svou nabídku na 6,5 % p.a.).

Portfolio cenných papírů, určených k řízení likvidity města, není v letošním roce navrženo využít. V hodnoceném období správce zvýšil hodnotu prostředků o 12,3 mil. Kč, což odpovídá sazbě 5,6 % p.a. S přihlédnutím k turbulentnímu ekonomickému období a dlouhodobě posilující koruně vůči jiným měnám (součástí portfolia jsou cenné papíry v eurech a dolarech) je dosažený výsledek velmi dobrý.

K 31. 3. 2023 byla likvidita města tato:

Okamžitá likvidita dluhové služby 2023 [tis. Kč]		Počátek (1.1.)	Leden (31.1.)	Únor (28.2.)	Březen (31.3.)	Celková změna
Finanční prostředky města						
Základní účty	Česká spořitelna, a.s.	32 348,0	65 897,8	35 871,0	29 342,4	-3 005,6
	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	243 010,6	242 861,9	258 882,1	-42 506,9
	správci (EDUHA, HRATES)	5 990,0	7 145,3	6 177,4	8 137,7	2 147,7
	účty k "měkkým" dotačním programům					
Fondy	FRB (rozvoje bydlení)	9 850,1	10 623,6	11 254,4	11 599,1	1 749,0
	FOHA (obnovy histor. architektury)	360,8	360,7	592,7	592,6	231,9
	FSPP (sociální pomoci a prevence)	947,6	1 312,6	1 312,5	1 312,5	364,9
	FoKCR (kultury a cestovního ruchu)	490,9	490,8	890,8	651,2	160,4
	FoMV (mládeže a vzdělávání)	211,4	211,4	319,8	212,1	0,7
	FoŽP (životního prostředí)	1,0	0,9	58,4	7,8	6,8
	FoSp (sportu)	20,5	24,5	1 958,9	201,3	180,8
	Sociální	1 415,3	1 443,6	1 488,5	1 547,9	132,6
Cenné papíry	J&T Banka, a.s.	218 500,8	227 201,7	227 869,5	230 799,7	12 298,9
	Generali Investments CCE			50 133,1	50 400,4	50 400,4
Snížení o cizí zdroje	jistoty na bytový a nebyt. fond (EDUHA)	-4 773,8	-4 895,8	-4 895,8	-4 783,3	-9,5
	ostatní kauce a depozita	-1 415,6	-2 081,5	-2 580,0	-3 053,4	-1 637,8
Peněžní prostředky celkem		587 229,0	572 639,1	595 206,0	607 743,1	20 514,1
	<i>Změna stavu měsíční</i>	<i>x</i>	<i>-14 589,9</i>	<i>22 566,9</i>	<i>12 537,1</i>	<i>roční plán</i>
	<i>od počátku roku</i>	<i>x</i>	<i>-14 589,9</i>	<i>7 977,0</i>	<i>20 514,1</i>	<i>-252 119,2</i>
Dlouhodobé finanční závazky města						
Úvěry	UniCredit Bank CR a.s. (2010-2027)	-54 485,3	-54 485,3	-54 485,3	-51 617,7	2 867,6
	Česká spořitelna a.s. (2023-2026)	-120 000,0	-120 000,0	-120 000,0	-112 500,0	7 500,0
	Komerční banka a.s. (2004-2024)	-1 300,0	-1 300,0	-1 300,0	-990,0	310,0
	Česká spořitelna a.s. (2019-2023)	0,0	0,0	0,0	0,0	
Úvěry celkem		-175 785,3	-175 785,3	-175 785,3	-165 107,7	10 677,6
	<i>Změna stavu měsíční</i>	<i>x</i>	<i>10 677,6</i>	<i>10 677,6</i>	<i>10 677,6</i>	<i>roční plán</i>
	<i>od počátku roku</i>	<i>x</i>	<i>10 677,6</i>	<i>10 677,6</i>	<i>10 677,6</i>	<i>42 710,6</i>
Likvidita města						
Peněžní prostředky celkem		587 229,0	572 639,1	595 206,0	607 743,1	20 514,1
Úvěry celkem		-175 785,3	-175 785,3	-175 785,3	-165 107,7	10 677,6
Likvidita města celkem		411 443,7	396 853,8	419 420,7	442 635,5	31 191,8
	<i>Změna stavu měsíční</i>	<i>x</i>	<i>-14 589,9</i>	<i>22 566,9</i>	<i>23 214,8</i>	<i>roční plán</i>
	<i>od počátku roku</i>	<i>x</i>	<i>-14 589,9</i>	<i>7 977,0</i>	<i>31 191,8</i>	<i>-209 408,6</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. 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