

DŮVODOVÁ ZPRÁVA
pro zasedání Zastupitelstva města Uherské Hradiště konané dne 4. 9. 2023

Zpráva o plnění rozpočtu města Uh. Hradiště za první pololetí 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
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
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 30.6.2023	EKO průběžné změny rozpisu	3 872,3	3 872,3	0,0
Provedené změny EKO, RM a ZM celkem		128 676,4	1 334,4	127 342,0
Rozpočet 2023 celkem		874 782,7	1 029 479,3	-154 696,6

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.

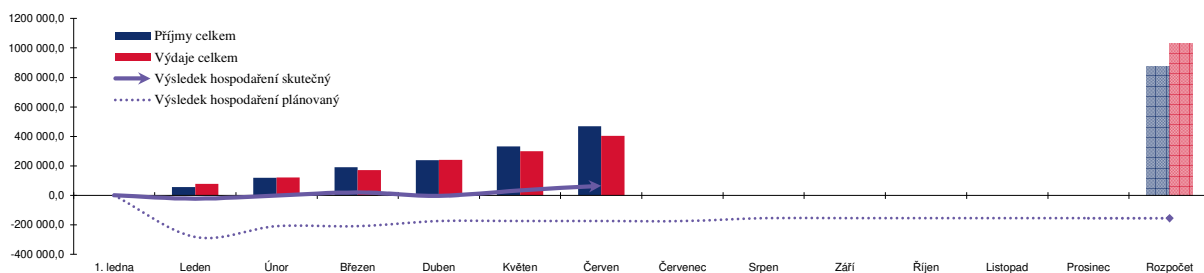
Od poslední změny rozpočtu v pravomoci RM či ZM provedl ekonomický odbor změny, měnící celkové příjmy i výdaje o částku +3 872,3 tis. Kč. Jejich přehled je uveden v příloze č. 1a, jejíž součástí jsou také platná pravidla pro provádění úprav.

Základní plnění rozpočtu města k 30. 6. 2023 bylo:

Základní rozpočtová skladba [tis. Kč]	Rok 2023			Rok 2022	
	Rozpočet	Červen		Změna	Červen
Příjmy celkem	874 782,7	469 420,7	53,7%	109,2%	429 707,7
Výdaje celkem	-1 029 479,3	-403 999,6	39,2%	116,6%	-346 420,0
Výsledek	-154 696,6	65 421,1		78,5%	83 287,7

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

a) změna stavu dlouhodobých půjček města	-42 710,6	-21 355,3	-31 355,3
b) změna stavu finančních prostředků města	247 407,2	5 934,2	-51 932,4
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	Červen	Plnění	Změna	Červen
tř. 1 - Daňové příjmy	540 963,2	305 433,6	56,5%	111,1%	275 034,4
tř. 2 - Nedaňové příjmy	156 399,4	83 291,6	53,3%	119,8%	69 533,0
tř. 3 - Kapitálové příjmy	32 061,6	4 670,3	14,6%	17,1%	27 335,2
tř. 4 - Přijaté transfery	145 358,5	76 025,2	52,3%	131,5%	57 805,2
Příjmy celkem	874 782,7	469 420,7	53,7%	109,2%	429 707,7
tř. 5 - Běžné výdaje	724 825,3	356 547,5	49,2%	111,2%	320 596,5
tř. 6 - Kapitálové výdaje	304 654,0	47 452,0	15,6%	183,8%	25 823,5
Výdaje celkem	1 029 479,6	403 999,6	39,2%	116,6%	346 420,0
tř. 8 - Financování	154 696,6	-65 421,1		78,5%	-83 287,7

ZM 19.12.2022 až úpravy EKO k 30.6.2023

schodek

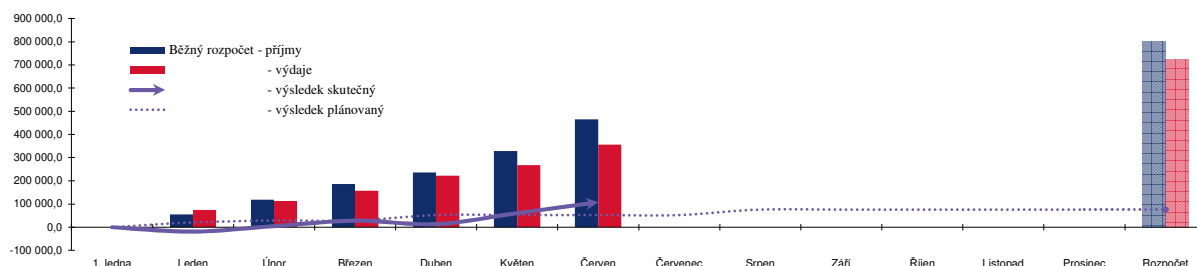
přebytek

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	Červen	Plnění	Změna	Červen
tř. 1 - Daňové příjmy	540 963,2	305 433,6	56,5%	111,1%	275 034,4
tř. 2 - Nedaňové příjmy	156 399,4	83 291,6	53,3%	119,8%	69 533,0
tř. 4, sesk.pol. 41 - Neinvestiční transfery	103 827,2	76 025,2	73,2%	142,0%	53 533,0
tř. 5 - Běžné výdaje	-724 825,3	-356 547,5	49,2%	111,2%	-320 596,5
Běžný rozpočet celkem	76 364,5	108 202,8		139,6%	77 503,9



1. Daňové příjmy

Daňové příjmy jsou plněny na 56 % celoročního plánu, což je mírně lépe než očekávání. V meziročním posouzení jsou sdílené daně vyšší a nejvyšší změna se týká příjem daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby daně (+45 %), který se týká zejména zhodnocování volných zdrojů obyvatel (banka nabízí vyšší úrokové sazby). S ohledem na plán v jednotkách milionů korun je však vliv na celkové plnění rozpočtu nízký. Naopak sdílená daň s nejvyšším příjmem pro město, již je DPH, se vyvíjí v souladu s očekáváním.

V meziročním porovnání jsou naopak mírně nižší (-5 %) příjmy ze správních poplatků. Největší propad se týká poplatků za ověřování osobních dokladů (-28 %) a stavebního úřadu (-11 %). Plnění je však v souladu s očekáváním, neboť u dokladů byl v předchozím roce významný nárůst o cestovní pasy (po ukončení Covidu) a v letošním roce je díky vysoké inflaci očekávána nižší aktivita při zahajování staveb.

2. Nedaňové příjmy

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

Druhá skupina 1 – zemědělství a lesní hospodářství je plněna na 69 % celoročního plánu, což je v souladu s očekáváním. Jedná se o skupinu příjmů, které jen nepatrně ovlivňují celkový výsledek rozpočtu.

Druhá skupina 2 – průmyslová a ostatní odvětví hospodářství je plněna na 56 % celoročního plánu. Největší položkou této skupiny jsou příjmy z parkování, které jsou meziročně mírně vyšší (+6 %), z pohledu letošního rozpočtu jsou však plněny dle očekávání (tj. na 53 %). Celoroční plán je již splněn u pokut udělovaných stavebním i živnostenským úřadem. Jejich hodnota však nemá vliv na celkový rozpočet (plán je v součtu 0,2 mil. Kč).

Druhá skupina 3 – služby pro obyvatelstvo je plněna na 50 % celoročního plánu. Jedná se o skupinu příjmů, která významně ovlivňuje plnění rozpočtu. I když dochází v některých položkách k významným meziročním změnám (např. služby spojené s nájmem bytových a nebytových prostor, u nichž je významnou hodnotou cena energií), je plnění v souladu s očekáváním.

Druhá skupina 4 – sociální věci a politika zaměstnanosti je plněna na 88 % 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. V letošním roce je procento plnění ovlivněno také provedenou vratkou dříve poskytnuté dotace z Fondu sociální pomoci a prevence (tzn., že u ní je plnění již 100 %).

Druhá skupina 5 – bezpečnost je plněna na 63 % celoročního plánu. Jedná se o pokuty udělené městskou policií.

Druhá skupina 6 – všeobecná veřejná správa a služby je plněna na 63 % celoročního plánu. Významnou roli zde hrají dividendy z majetkových podílů (které jsou v některých případech poskytovány již v prvním pololetí) a také zhodnocování dočasně volných prostředků města. Neplánované zhodnocování prostředků po tak dlouhou dobu je předmětem souběžně projednávané změny 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 10 % celoročního plánu. Jedná se o finančně velmi málo významnou třídu (celkový roční plán 1,3 mil. Kč), která je ve sledovaném období ovlivněna tím, že stát městu poskytl náhrady na činnosti lesního hospodáře a město samo v letošním roce obdobné výdaje nemělo (položka má tak „mínusový výdaj“). Ostatní položky jsou plněny dle očekávání.

Druhá skupina 2 – průmyslová a ostatní odvětví hospodářství je čerpána na 65 % celoročního plánu. Z pohledu letošního rozpočtu i v meziročním porovnání je čerpání významně rychlejší. S ohledem na strukturu výdajů je však očekáváno bezproblémové plnění, neboť finančně významné položky se týkají oprav silnic a ostatních komunikací, případně poskytnutí příspěvku na dopravní obslužnost (ten byl již uvolněn téměř v plné výši).

Druhá skupina 3 – služby pro obyvatelstvo je čerpána na 46 % celoročního plánu. Jedná se o druhovou třídu významně ovlivňující celkové plnění běžných výdajů:

- Podskupina vzdělávání (plán 54,6 mil. Kč) je čerpána na 54 %, což je v souladu s očekáváním.

- Podskupina kultury a sdělovacích prostředků (plán 118,1 mil. Kč) je čerpána na 45 % a významnou roli zde má poskytování příspěvků zřízeným organizacím. Nižší plnění je dosud neuvolněnými transfery státu a kraje pro Slovácké divadlo a také opravy kulturních památek (např. Matyášova brána), u nichž se platby očekávají až ve druhém pololetí.
- Podskupina tělovýchovy a zájmové činnosti (plán 41,1 mil. Kč) je čerpána na 60 %. Významnou roli zde mají příspěvky a dotace v oblasti sportu, u nichž např. individuální dotace pro FC Slovácko již byla poskytnuta v plné výši. Plnění je v souladu s očekáváním.
- Podskupina bydlení a komunální služby (plán 78,6 mil. Kč) je čerpána na 38 %, což je v souladu s očekáváním, neboť velké položky se týkají oprav, údržby a služeb bytového a nebytového fondu, u nichž jsou výdaje plánovány zejména ve druhém pololetí.
- Podskupina životního prostředí (plán 54,2 mil. Kč) je čerpána na 40 %, což je v souladu s očekáváním, Významnou položkou je péče o vzhled obcí, která je pravidelně financována zejména ve druhém pololetí.

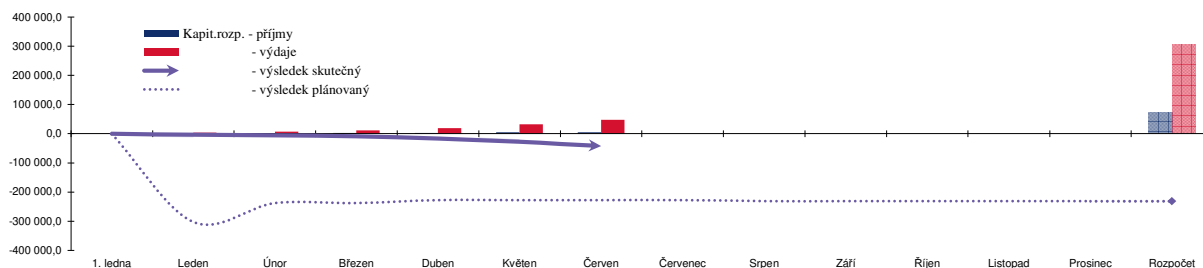
Druhá skupina 4 – Sociální věci a politika zaměstnanosti je čerpána na 47 % celoročního plánu, což je v souladu s očekáváním.

Druhá skupina 5 – Bezpečnost a právní ochrana je čerpána na 38 % celoročního plánu. Nižší podíl čerpání je způsoben plánováním rezervy na krizová opatření, kterou zatím nemuselo město využít.

Druhá skupina 6 – Všeobecná veřejná správa a služby je čerpána na 51 % celoročního plánu. Přesto, že v meziročním porovnání dochází u některých položek k významnému zvýšení (např. plyn, elektrická energie a poštovní služby až dvojnásobně), je čerpání v souladu s očekáváním.

B – KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

Kapitálový rozpočet [tis. Kč]	Rok 2023			Rok 2022	
	Rozpočet	Červen	Plnění	Změna	Červen
tř. 3 - Kapitálové příjmy	32 061,6	4 670,3	14,6%	17,1%	27 335,2
tř. 4, sesk.pol. 42 - Investiční transfery	41 531,3				4 272,1
tř. 6 - Kapitálové výdaje	-304 654,0	-47 452,0	15,6%	183,8%	-25 823,5
Kapitálový rozpočet celkem	-231 061,1	-42 781,7		739,7%	5 783,8



třída 3. – Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy jsou plněny na 15 % celoročního plánu. Tato hodnota je ovlivněna tvořenou příjmovou rezervou na očekávané investiční dotace (viz níže): V případě „čištění“ o tuto rezervu se plán týká zejména prodeje pozemků a je již splněn.

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

Přijaté investiční dotace jsou plněny na 0 % celoročního plánu. Město má již k dispozici rozhodnutí o 3 investičních dotacích (rekonstrukce střech a učeben u ZŠ Za Alejí a vybudování podzemních kontejnerů), ale tyto budou poskytnuty až po realizaci výdajů a předložení vyúčtování.

třída 6. – Kapitálové výdaje

Kapitálové výdaje jsou čerpány na 16 % celoročního plánu a i po „očišťení“ o rezervy na spolufinancování či pro místní komise je skutečné plnění u 77 plánovaných investičních akcí ve výši 17 %. Toto je však v souladu s očekáváním, neboť čerpání je využíváno vždy až po realizaci celé akce (nebo alespoň dílčí etapy) a významné platby tak nastanou až ve druhém pololetí.

Ve sledovaném období bylo zahájeno financování u 33 akcí a nejvyšší plnění vykazuje modernizace a odstranění závad v Aquaparku (22 mil. Kč), rekonstrukce bytového domu Kollárova č. p. 403 (4,9 mil. Kč), parkování Štěpnice III. etapa (3,8 mil. Kč), přírodní amfiteátr Park Rochus (3,4 mil. Kč) a rekonstrukce dětských hřišť (3 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. 21,4 mil. Kč). Nové úvěry nebyly přijaty ani čerpány.

Stav běžných účtů byl snížen o 7 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 32,5 mil. Kč za 6,5 % p.a. bez výpovědní lhůty), u Trinity banky (64,2 mil. Kč za plovoucí sazbu v hodnotě většinou 6,54 % p.a. bez výpovědní lhůty), Uni Credit Bank (34,5 mil. Kč za plovoucí sazbu cca 6,5 % p. a. bez výpovědní lhůty) a mateřské České spořitelny (cca 5,0 až 16,5 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).

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. Za sledované období došlo ke zvýšení portfolia o 11,9 mil. Kč (tj. 5,4 p.a.) a v dalším období je očekáváno pokračování kladného trendu.

K 30. 6. 2023 byla likvidita města tato:

Okamžitá likvidita dluhové služby 2023 [tis. Kč]		Počátek (1.1.)	Leden (31.1.)	Únor (28.2.)	Březen (31.3.)	Duben (30.4.)	Květen (31.5.)	Červen (30.6.)	Celková změna
Finanční prostředky města									
Základní účty	Česká spořitelna, a.s.	32 348,0	65 897,8	35 871,0	29 342,4	13 856,0	27 953,9	44 311,2	11 963,3
	SBERBANK a.s. v likvidaci od 30.4.2022	21 893,0	21 893,0	21 893,0	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	252 970,6	268 696,3	280 305,4	-21 083,5
	správci (EDUHA, HRATES)	5 990,0	7 145,3	6 177,4	8 137,7	7 196,6	8 137,7	7 877,6	1 887,6
Fondy	FRB (rozvoje bydlení)	9 850,1	10 623,6	11 254,4	11 599,1	11 379,6	11 242,7	11 450,6	1 600,5
	FOHA (obnovy histor. architektury)	360,8	360,7	592,7	592,6	592,6	592,5	592,5	231,7
	FSPP (sociální pomoci a prevence)	947,6	1 312,6	1 312,5	1 312,5	1 272,4	1 076,3	1 076,3	128,6
	FoKCR (kultury a cestovního ruchu)	490,9	490,8	890,8	651,2	636,2	636,1	636,1	145,2
	FoMV (mládeže a vzdělávání)	211,4	211,4	319,8	212,1	212,1	212,0	212,0	0,5
	FoŽP (životního prostředí)	1,0	0,9	58,4	7,8	2,7	2,7	2,6	1,7
	FoSp (sportu)	20,5	24,5	1 958,9	201,3	82,3	24,2	24,2	3,6
	Sociální	1 415,3	1 443,6	1 488,5	1 547,9	1 592,8	1 683,4	1 153,2	-262,1
Cenné papíry	J&T Banka, a.s.	218 500,8	227 201,7	227 869,5	230 799,7	233 929,0	228 366,5	230 391,6	11 890,8
	Generali Investments CCE			50 133,1	50 400,4	50 669,0	51 070,8	51 365,8	51 365,8
Snížení o cizí zdroje	jistoty na bytový a nebytový fond (EDUHA)	-4 773,8	-4 895,8	-4 895,8	-4 783,3	-4 806,8	-4 869,3	-4 948,1	-174,3
	ostatní kauce a depozita	-1 415,6	-2 081,5	-2 580,0	-3 053,4	-2 765,7	-2 082,1	-2 665,6	-1 250,0
Peněžní prostředky celkem		587 229,0	572 639,1	595 206,0	607 743,1	588 712,5	619 730,0	643 678,5	56 449,5
	<i>Změna stavu měsíční</i>	x	-14 589,9	22 566,9	12 537,1	-19 030,7	31 017,5	23 948,5	roční plán
	<i>od počátku roku</i>	x	-14 589,9	7 977,0	20 514,1	1 483,5	32 501,0	56 449,5	-197 407,2
Dlouhodobé finanční závazky města									
Úvěry	UniCredit Bank CR a.s. (2010-2027)	-54 485,3	-54 485,3	-54 485,3	-51 617,7	-51 617,7	-51 617,7	-48 750,0	5 735,3
	Česká spořitelna a.s. (2023-2026)	-120 000,0	-120 000,0	-120 000,0	-112 500,0	-112 500,0	-112 500,0	-105 000,0	15 000,0
	Komerční banka a.s. (2004-2024)	-1 300,0	-1 300,0	-1 300,0	-990,0	-990,0	-990,0	-680,0	620,0
Úvěry celkem		-175 785,3	-175 785,3	-175 785,3	-165 107,7	-165 107,7	-165 107,7	-154 430,0	21 355,3
	<i>Změna stavu měsíční</i>	x			10 677,6		10 677,6	10 677,6	roční plán
	<i>od počátku roku</i>	x			10 677,6	10 677,6	10 677,6	21 355,3	42 710,6
Likvidita města									
Peněžní prostředky celkem		587 229,0	572 639,1	595 206,0	607 743,1	588 712,5	619 730,0	643 678,5	56 449,5
Úvěry celkem		-175 785,3	-175 785,3	-175 785,3	-165 107,7	-165 107,7	-165 107,7	-154 430,0	21 355,3
Likvidita města celkem		411 443,7	396 853,8	419 420,7	442 635,5	423 604,8	454 622,3	489 248,5	77 804,8
	<i>Změna stavu měsíční</i>	x	-14 589,9	22 566,9	23 214,8	-19 030,7	31 017,5	34 626,2	roční plán
	<i>od počátku roku</i>	x	-14 589,9	7 977,0	31 191,8	12 161,1	43 178,6	77 804,8	-154 696,6

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