

**DŮVODOVÁ ZPRÁVA**  
pro zasedání Zastupitelstva města Uherské Hradiště konané dne 10. 6. 2024

## Zpráva o plnění rozpočtu města Uh. Hradiště za první čtvrtletí 2024

### Důvod předložení:

Zastupitelstvo města Usnesením č. 148/8/Z/2023 uložilo radě města realizaci rozpočtu města Uherské Hradiště na rok 2024. 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 4. 12. 2023 jako deficitní s tím, že plánovaná ztráta z hospodaření ve výši 320 mil. Kč bude uhrazena z prostředků města vytvořených z hospodaření předcházejících období. Současně budou uhrazeny splátky jistin úvěrů ve výši 41,5 mil. Kč.

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

1. ledna 2024	Základní schválení ZM	999 115,0	1 319 115,0	-320 000,0
do 29.1.2024	EKO změny rozpoisu	50,2	50,2	0,0
29. leden 2024	RM opatření č. 01/2024	0,0	0,0	0,0
12. únor 2024	ZM opatření č. 02/2024	0,0	0,0	0,0
do 8.4.2024	EKO průběžné změny rozpoisu	213,9	213,9	0,0
Celkem provedené změny (tj. ZM, RM a EKO)		264,1	264,1	0,0

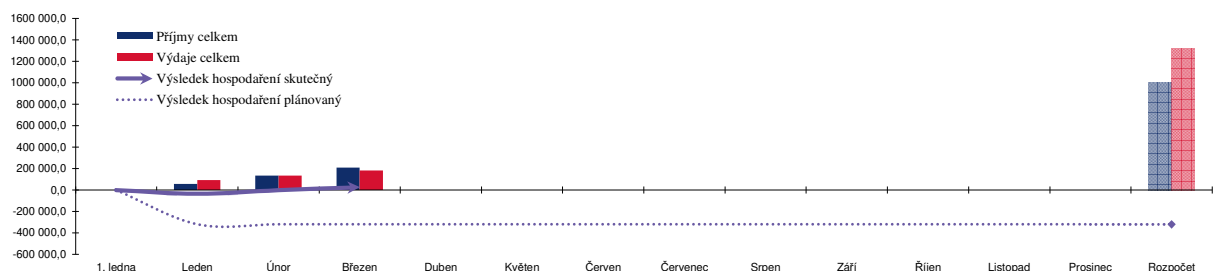
<b>Rozpočet 2024 celkem</b>	<b>999 379,1</b>	<b>1 319 379,1</b>	<b>-320 000,0</b>
-----------------------------	------------------	--------------------	-------------------

### Základní plnění rozpočtu města k 31. 3. 2024 bylo:

Základní rozpočtová skladba [tis. Kč]	Rok 2024			Rok 2023	
	Rozpočet	Březen	Změna	Změna	Březen
<b>Příjmy celkem</b>	<b>999 379,1</b>	<b>209 949,6</b>	21,0%	110,8%	<b>189 526,6</b>
<b>Výdaje celkem</b>	<b>-1 319 379,1</b>	<b>-182 841,0</b>	13,9%	107,5%	<b>-170 045,9</b>
<b>Výsledek</b>	<b>-320 000,0</b>	<b>27 108,6</b>		139,2%	<b>19 480,6</b>

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

a) změna stavu dlouhodobých půjček města	-41 530,6	-10 427,6	-10 677,6
b) změna stavu finančních prostředků města	186 530,6	-16 680,9	41 197,0
c) změna stavu portfolia správců cenných papírů	175 000,0	0,0	-50 000,0
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 2024			Rok 2023	
	Rozpočet	Březen	Plnění	Změna	Březen
tř. 1 - Daňové příjmy	574 566,0	128 809,7	22,4%	104,0%	123 899,0
tř. 2 - Nedaňové příjmy	167 165,9	47 745,7	28,6%	130,8%	36 505,2
tř. 3 - Kapitálové příjmy	176 064,6	397,8	0,2%	12,8%	3 096,3
tř. 4 - Přijaté transfery	81 582,6	32 996,4	40,4%	126,8%	26 026,0
<b>Příjmy celkem</b>	<b>999 379,1</b>	<b>209 949,6</b>	<b>21,0%</b>	<b>110,8%</b>	<b>189 526,6</b>
tř. 5 - Běžné výdaje	754 999,4	159 757,5	21,2%	101,1%	158 042,4
tř. 6 - Kapitálové výdaje	564 379,7	23 083,5	4,1%	192,3%	12 003,5
<b>Výdaje celkem</b>	<b>1 319 379,1</b>	<b>182 841,0</b>	<b>13,9%</b>	<b>107,5%</b>	<b>170 045,9</b>
<b>tř. 8 - Financování</b>	<b>320 000,0</b>	<b>-27 108,6</b>		<b>139,2%</b>	<b>-19 480,6</b>

ZM 4.12.2023 až úpravy EKO k 26.3.2024

schodek

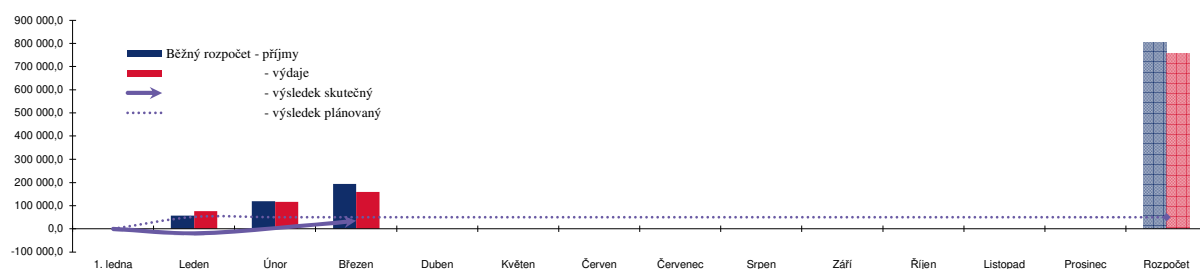
přebytek

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

Běžnýrozpočet [tis. Kč]	Rok 2024			Rok 2023	
	Rozpočet	Březen	Plnění	Změna	Březen
tř. 1 - Daňové příjmy	574 566,0	128 809,7	22,4%	104,0%	123 899,0
tř. 2 - Nedaňové příjmy	167 165,9	47 745,7	28,6%	130,8%	36 505,2
tř. 4, sesk.pol. 41 - Neinvestiční transfery	63 402,3	17 802,4	28,1%	68,4%	26 026,0
tř. 5 - Běžné výdaje	-754 999,4	-159 757,5	21,2%	101,1%	-158 042,4
<b>Běžný rozpočet celkem</b>	<b>50 134,8</b>	<b>34 600,3</b>	<b>69,0%</b>	<b>121,9%</b>	<b>28 387,8</b>



### 1. Daňové příjmy

Daňové příjmy jsou plněny na 22,4 % celoročního plánu, což po očištění o daně, které jsou splatné až později (např. z nemovitých věcí) je mírně více, než bylo očekávání. Velmi dobře je plněna daň z příjmů právnických osob (meziročně +11 %), u níž město spíše očekávalo stagnaci či propad. Mírně lépe jsou plněny i příjmy z daně fyzických osob placené plátcí (tj. za zaměstnance), kde je výnos meziročně o 7 % vyšší.

Velmi nízké plnění, i v meziročním porovnání, je u daně z nemovitých věcí. Zde však pravděpodobně plátcí čekají na rozeslání nových výpočtů finančním úřadem, neboť od letošního roku došlo k zásadní změně cen za měrné jednotky pro základ této daně.

## **2. Nedaňové příjmy**

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

Druhá skupina 1 – zemědělství a lesní hospodářství je plněna na 52 % celoročního plánu. Zde je dominantním příjmem pronájem Kněžpolského lesa, u něhož je stanovena dvousložková cena a je tedy pravděpodobné, že se jedná o výkonovou část z konce minulého roku, která se již letos v dalších měsících nebude opakovat.

Druhá skupina 2 – průmyslová a ostatní odvětví hospodářství je plněna na 28,8 % celoročního plánu. Významnou složku této třídy tvoří příjmy z parkovného, které jsou meziročně o 9 % vyšší.

Druhá skupina 3 – služby pro obyvatelstvo je plněna na 37 % celoročního plánu, což je v meziročním porovnání výrazně lepší (+49 %), ale je to v souladu s letošním očekáváním. Důvodem je to, že v plné výši bylo Univerzitou T. Bati uhrazeno jednorázové nájemné, které je součástí výdajů města za zhodnocení pronajatých prostor. Velmi dobře jsou také plněny příjmy z nájmu hrobových míst, u nichž došlo již ke splnění celoročního plánu (tato položka však zásadním způsobem neovlivňuje celkovou druhovou třídu).

Druhá skupina 4 – sociální věci a politika zaměstnanosti je plněna na 35,9 % 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.

Druhá skupina 5 – bezpečnost je plněna na 47,8 % celoročního plánu. Jedná se o příjem z pokut udělených městskou policií.

Druhá skupina 6 – všeobecná veřejná správa a služby je plněna na 9,9 % celoročního plánu. Důvodem nízkého procenta je to, že v této druhové skupině jsou plánovány příjmové rezervy na očekávané neinvestiční dotace. Po očištění o tuto položku by plnění bylo lepší, než stanovuje plán, neboť proti původnímu předpokladu jsou stále velmi dobře zhodnocovány dočasně volné prostředky města (toto bylo předmětem změny rozpočtu, která byla schválena v dubnu, tj. až po nyní hodnoceném období).

### **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 22 % celoročního plánu, což je v souladu s očekáváním.

Druhá skupina 2 – průmyslová a ostatní odvětví hospodářství je čerpána na 33,7 % celoročního plánu. Mírně vyšší čerpání způsobilo poskytnutí pololetní zálohy na zajištění dopravní obslužnosti, a také příznivé teplotní podmínky, umožňující brzké zahájení oprav komunikací města.

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

- Podskupina vzdělávání (plán 46 mil. Kč) je čerpána na 27,7 %, což odpovídá očekáváním. Významnou roli v této druhové třídě tvoří příspěvky zřízeným školským organizacím.
- Podskupina kultury a sdělovacích prostředků (plán 122,5 mil. Kč) je čerpána na 23,2 %, což je v souladu s očekáváním. Mírně nižší čerpání je díky opravám, které budou fakturovány později, případně ještě nebyly ve sledovaném období ani zahájeny.
- Podskupina tělovýchovy a zájmové činnosti (plán 43,2 mil. Kč) je čerpána na 42,2 %. Vysoké plnění je způsobeno jednorázově poskytovanými dotacemi z fondu sportu a zejména individuálním žadatelům (FC Slovácko).
- Podskupina bydlení a komunální služby (plán 87,4 mil. Kč) je čerpána na 17,5 %, což je v souladu s očekáváním. Nízké čerpání ovlivňuje vysoký podíl plánu oprav, které budou profinancovány až v následujícím období.
- Podskupina životního prostředí (plán 56,8 mil. Kč) je čerpána na 13,0 %, což je v souladu s očekáváním, neboť většina prací bude prováděna až v jarních a letních měsících.

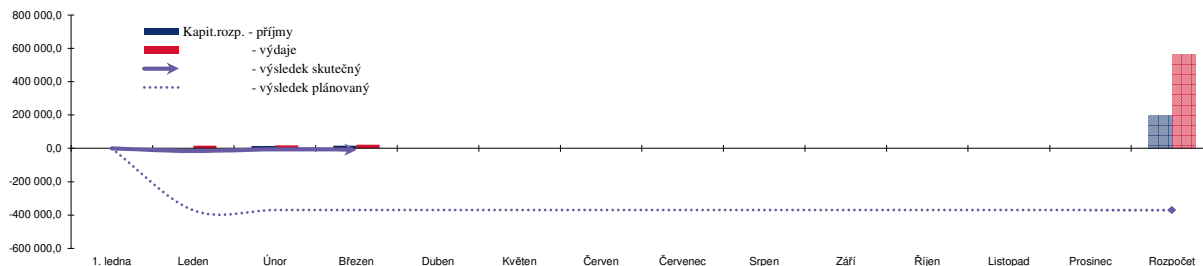
Druhá skupina 4 – Sociální věci a politika zaměstnanosti je čerpána na 9,2 % celoročního plánu. Důvodem je nepřeučtování části mezd a energií, které se týkají dotačních prostředků a aktuálně jsou evidovány v druhové skupině 6. Pozn.: přeučtováno bylo až následující měsíc.

Druhá skupina 5 – Bezpečnost a právní ochrana je čerpána na 19,8 % celoročního plánu, což je v souladu s očekáváním.

Druhá skupina 6 – Všeobecná veřejná správa a služby je čerpána na 17,7 % celoročního plánu. Tuto skupinu ovlivňuje plánování rozpisových rezerv na neočekávané výdaje a dále platba daně z příjmů města, která bude uskutečněna až v pololetí (tato daň je současně příjmem města). Po očištění o tyto vlivy je čerpání druhové třídy v souladu s očekáváním.

## B – KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

Kapitálový rozpočet [tis. Kč]	Rok 2024			Rok 2023	
	Rozpočet	Březen	Plnění	Změna	Březen
tř. 3 - Kapitálové příjmy	176 064,6	397,8	0,2%	12,8%	3 096,3
tř. 4, sesk.pol. 42 - Investiční transfery	18 180,3	15 194,0	83,6%		
tř. 6 - Kapitálové výdaje	-564 379,7	-23 083,5	4,1%	192,3%	-12 003,5
<b>Kapitálový rozpočet celkem</b>	<b>-370 134,8</b>	<b>-7 491,7</b>	<b>2,0%</b>	<b>84,1%</b>	<b>-8 907,2</b>



### **třída 3. – Kapitálové příjmy**

Kapitálové příjmy jsou plněny na 0,2 % celoročního plánu. Důvodem nízkého procenta je to, že v této druhové skupině jsou plánovány příjmové rezervy na očekávané investiční dotace. Po očištění o tuto položku by plnění činilo 29,1 %, což je v souladu s očekáváním.

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

Přijaté investiční dotace jsou plněny na 83,6 % celoročního plánu. Jedná se o dotace za investice provedené v předchozím období a konkrétně město již získalo 6,7 mil. Kč za realizaci varovného a výstražného systému a 8 mil. Kč za výstavbu amfiteátru Parku Rochus.

### **třída 6. – Kapitálové výdaje**

Kapitálové výdaje jsou čerpány na 4,1 % celoročního plánu a po očištění o rezervy na spoluúčasti investičních akcí a prostředků pro místní komise čerpání činí 4,3 %. Toto je způsobeno „extrémně“ vysokým plánem (564 mil. Kč), který se z velké části týká dotačních projektů. Pozn.: významná část plánu byla v dubnu přesunuta do dalších let.

Ve sledovaném období bylo zahájeno financování u 19 akcí (z 69) a nejvyšší plnění vykazuje dokončení rekonstrukce kuchyně ZŠ UNESCO (15,3 mil. Kč), obměna parkovacích automatů (2,3 mil. Kč) a rekonstrukce ulice Za Dědinou (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. 10,4 mil. Kč) čímž byl současně splacen úvěr u Komerční banky z roku 2004 (pozn. dále budou spláceny dva úvěry od České spořitelny a UniCredit Banky). Nové úvěry nebyly přijaty ani čerpány.

S ohledem na přebytkové hospodaření sledovaného období nebylo nutné snižovat stav běžných účtů, což umožnilo jejich další krátkodobé zhodnocování.

Portfolio cenných papírů, určených k řízení likvidity města, je aktuálně složeno z pokladničních poukázek, spravovaných společnostmi Generali Investment CCE a burzovními cennými papíry, spravovanými J&T Bankou. Pokladniční poukázky jsou zhodnocovány za sazby stanovené ČNB (a snižené o marži 0,1 %), která od letošního roku postupně klesá, přesto je výnos velmi dobrý. Správce J&T Banka v lednu inkasoval odměnu (15 %) z vysokého zhodnocení portfolia města v minulém roce (27,2 mil. Kč), čímž v hodnoceném období na první pohled dochází ke zkreslení výnosnosti, které však, zejména v poslední části čtvrtletí, bylo velmi dobré.

K 31. 3. 2023 byla likvidita města tato:

Okamžitá likvidita dluhové služby 2024 [tis. Kč]		Počátek (1.1.)	Leden (31.1.)	Únor (28.2.)	Březen (31.3.)	Celková změna
<b>Finanční prostředky města</b>						
Základní účty	Česká spořitelna, a.s.	28 632,4	18 510,6	31 430,1	47 014,2	<b>18 381,8</b>
	SBERBANK a.s. v likvidaci od 30.4.2022	21 893,0	21 893,0	21 893,0	21 893,0	<b>0,0</b>
	ostatní banky	196 940,6	172 920,6	194 048,6	189 714,4	<b>-7 226,1</b>
	správci (EDUHA, HRATES)	11 764,5	9 203,8	8 248,7	15 434,4	<b>3 669,9</b>
	devizové účty			-0,1	0,3	<b>0,3</b>
Fondy	FRB (rozvoje bydlení)	12 051,4	13 281,6	13 602,6	14 147,4	<b>2 096,1</b>
	FOHA (obnovy histor. architektury)	142,2	142,1	142,1	459,0	<b>316,9</b>
	FSPP (sociální pomoci a prevence)	1 091,8	1 110,8	1 110,7	1 110,7	<b>18,9</b>
	FoKCR (kultury a cestovního ruchu)	417,7	417,6	407,6	462,4	<b>44,7</b>
	FoMV (mládeže a vzdělávání)	133,1	133,0	133,0	140,3	<b>7,2</b>
	FoŽP (životního prostředí)	2,3	2,3	2,2	2,1	<b>-0,2</b>
	FoSp (sportu)	4,3	4,2	4,2	270,6	<b>266,3</b>
	Sociální	1 622,8	1 741,3	1 809,5	1 881,3	<b>258,5</b>
Cenné papíry	J&T Banka, a.s.	245 069,5	239 878,7	238 898,0	243 624,0	<b>-1 445,5</b>
	Generali Investments CCE	83 288,1	83 683,6	84 109,5	84 547,5	<b>1 259,3</b>
Snížení o cizí zdroje	jistoty na bytový a nebyt. fond (EDUHA)	-5 067,4	-5 054,0	-5 119,0	-5 158,0	<b>-90,6</b>
	ostatní kauce a depozita	-2 865,0	-3 059,2	-3 017,1	-4 199,0	<b>-1 334,0</b>
<b>Peněžní prostředky celkem</b>		<b>595 121,1</b>	<b>554 810,0</b>	<b>587 703,6</b>	<b>611 344,5</b>	<b>16 223,4</b>
<i>Změna stavu měsíční</i>		<i>x</i>	<i>-40 311,1</i>	<i>32 893,6</i>	<i>23 641,0</i>	<i>roční plán</i>
<i>od počátku roku</i>		<i>x</i>	<i>-40 311,1</i>	<i>-7 417,5</i>	<i>16 223,4</i>	<i>-267 771,8</i>
<b>Dlouhodobé finanční závazky města</b>						
Úvěry	UniCredit Bank CR a.s. (2010-2027)	-43 014,7	-43 014,7	-43 014,7	-40 147,1	<b>2 867,6</b>
	Česká spořitelna a.s. (2024-2026)	-90 000,0	-90 000,0	-90 000,0	-82 500,0	<b>7 500,0</b>
	Komerční banka a.s. (2004-2024)	-60,0	0,0			<b>60,0</b>
<b>Úvěry celkem</b>		<b>-133 074,7</b>	<b>-133 014,7</b>	<b>-133 014,7</b>	<b>-122 647,1</b>	<b>10 427,6</b>
<i>Změna stavu měsíční</i>		<i>x</i>	<i>60,0</i>	<i>-0,0</i>	<i>10 367,6</i>	<i>roční plán</i>
<i>od počátku roku</i>		<i>x</i>	<i>60,0</i>	<i>60,0</i>	<i>10 427,6</i>	<i>41 530,6</i>
<b>Likvidita města</b>						
<b>Peněžní prostředky celkem</b>		<b>595 121,1</b>	<b>554 810,0</b>	<b>587 703,6</b>	<b>611 344,5</b>	<b>16 223,4</b>
<b>Úvěry celkem</b>		<b>-133 074,7</b>	<b>-133 014,7</b>	<b>-133 014,7</b>	<b>-122 647,1</b>	<b>10 427,6</b>
<b>Likvidita města celkem</b>		<b>462 046,4</b>	<b>421 795,3</b>	<b>454 688,9</b>	<b>488 697,5</b>	<b>26 651,1</b>
<i>Změna stavu měsíční</i>		<i>x</i>	<i>-40 251,1</i>	<i>32 893,6</i>	<i>34 008,6</i>	<i>roční plán</i>
<i>od počátku roku</i>		<i>x</i>	<i>-40 251,1</i>	<i>-7 357,5</i>	<i>26 651,1</i>	<i>-226 241,2</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
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