

## Komentář k rozboru hospodaření k 30. 4. 2007 a k návrhu rozpočtových úprav

### I. Běžné rozpočtové příjmy

Upravený rozpočet běžných rozpočtových příjmů ve výši 198.541,00 tis. Kč byl k 30. 4. 2007 naplněn částkou 70.367,24 tis. Kč na 35,44%. Tuto hodnotu je možno považovat za uspokojující. V další části komentáře k běžným rozpočtovým příjmům je uveden komentář k příjmům z daní a položek, u kterých je disproporce v naplňování. Kromě toho je věnována pozornost položkám, kde je navržena významnější úprava rozpočtu.

#### 1. Daňové příjmy (příjmy z daní, správní a místní poplatky)

##### Příjmy z daní

Podrobné naplňování jednotlivých druhů daní je uvedeno na stranách 6, 7, 8, 9 tabulkové části rozboru hospodaření.

Do rozpočtu města bylo přijaty (v lednu 2006) daňové příjmy ve výši 5.399,49 tis. Kč. Tato částka představuje doplatek daňových příjmů za rok 2006 zaslaných Finančním úřadem na účet města až začátkem ledna 2007 (v roce 2006 byl tento doplatek o cca 1.300,00 tis. Kč vyšší).

Celkový rozpočet daní (sdílených i výlučných) ve výši 88.000,00 tis. Kč byl k 30. 4. 2007 naplněn na 31,14%. Vývoj daňových příjmů v prvních 4 měsících roku zhruba odpovídá vývoji daňových příjmů ve stejném období v předchozích letech.

##### Správní a místní poplatky

Upravený rozpočet správních a místních poplatků ve výši 13.050,00 tis. Kč byl k 30. 4. 2007 naplněn na 54,97%, tj. ve výši 7.173,33 tis. Kč. Naplňování jednotlivých správních poplatků je uvedeno v tabulce č. 1.

**Tab. č. 1 – Správní poplatky (v Kč)**

SPRÁVNÍ POPLATKY	Skutečnost 2006	Rozpočet 2007	Skutečnost k 30.4.2007
Odbor finanční - VHP	1 499 500,00	1 350 000,00	0,00
Odbor výstavby a územního plánování	244 350,00	200 000,00	66 550,00
Odbor vnitřních věcí	1 026 350,00	1 000 000,00	321 420,00
Živnostenský odbor	422 570,00	400 000,00	151 465,00
Odbor majetku města a kom.. hosp.	1 200,00	0,00	210,00
Odbor dopravy	2 564 680,00	2 500 000,00	986 120,00
Odbor sociálních věcí a zdravotnictví	5 010,00	5 000,00	1 210,00
Odbor finanční	2 000,00	0,00	1 500,00
Odbor životního prostředí	102 770,00	95 000,00	79 250,00
<b>CELKEM</b>	<b>5 868 430,00</b>	<b>5 550 000,00</b>	<b>1 607 725,00</b>

## 2. Běžné (neinvestiční) dotace

Celkový upravený rozpočet neinvestičních dotací ve výši 82.445,34 tis. Kč byl k 30. 4. 2007 naplněn na 36,38%, tj. celkem 29.995,39 tis. Kč. Podrobný přehled již přijatých dotací i dotací, které bude město teprve přijímat je uveden na straně 3 tabulkové části rozboru hospodaření.

V tab. č. 2 je uveden přehled zaplacených *neinvestičních přijatých dotací od obcí za dojíždějící žáky, dotací od obcí za výkon pečovatelské služby a výkon přenesené působnosti.*

**Tab. č. 2 – Dotace od obcí za dojíždějící žáky, za výkon pečovatelské služby a za výkon přenesené působnosti**

Dotace od obcí	Skutečnost k 30. 4.2007 (v Kč)
Útěchov	40 000,00
<b>Dotace na náklady za dojíždějící žáky</b>	<b>40 000,00</b>
Linhartice	4 806,50
Rychnov	6 667,00
Třebařov	3 484,50
<b>Dotace na výkon pečovatelské služby</b>	<b>14 958,00</b>
Dětřichov	3 000,00
Třebařov	1 500,00
Linhartice	1 500,00
Kunčina	6 000,00
<b>Za výkon přenesené působnosti</b>	<b>12 000,00</b>
<b>Dotace od obcí celkem</b>	<b>66 958,00</b>

K navrhovaným rozpočtovým úpravám:

- *Odvod výnosů z VHP* – rozpočet je upraven v souladu se skutečným plněním položky.
- *Ostatní neinv. dotace přijaté ze SR – na péči oprávněným osobám podle zákona č. 108/2006 Sb.* – rozpočet je upraven v souladu se změnou rozhodnutí o poskytnutí dotace Ministerstvem práce a sociálních věcí ČR, další úprava rozpočtu se předpokládá ve 3. čtvrtletí tohoto roku.
- *Ostatní neinv. dotace přijaté ze SR – na činnost OLH* – jedná se o účelovou dotaci na výkon činností odborného lesního hospodáře ve IV. čtvrtletí roku 2006.
- *Ostatní neinv. dotace přijaté ze SR – na výsadbu melioračních a zpevňujících dřevin* – dotace 16,50 tis. Kč je určena na úhradu zvýšených nákladů na výsadbu minimálního podílu melioračních a zpevňujících dřevin ve II. pololetí roku 2006.
- *Neinvestiční dotace od Pardubického kraje – oslavy 750 let města* – dotace je určena na oslavy 750 let města Moravská Třebová.
- *Neinvestiční dotace od Pardubického kraje – grant na podporu kulturních aktivit – Středověká mučírna* – dotace je určena na realizaci projektu středověká mučírna, který zabezpečují Kulturní služby města.
- *Neinvestiční dotace od Pardubického kraje – grant na podporu kulturních aktivit – Festival kejkle a kratochvíle* – dotace ve výši 30,00 tis. Kč částečně pokryje náklady na pořádání festivalu Kulturními službami.

## Městský úřad Moravská Třebová

- *Neinvestiční dotace od Pardubického kraje – grant na podporu kulturních aktivit – Dny slovenské kultury* – Pardubický kraj každoročně podpořil kulturní akci Dny slovenské kultury dotací ve výši 80.000,- Kč,
- *Neinvestiční dotace od Pardubického kraje – grant na realizaci projektu Zdravá záda* – projekt realizuje Zdravé města ve spolupráci ze základními školami.

### 3. Ostatní (nedaňové) příjmy

Celkový upravený rozpočet ostatních (nedaňových) příjmů ve výši 15.045,66 tis. Kč byl k 30.4. 2007 naplněn na 38,52%, tj. ve výši 5.794,89 tis.Kč. Největší podíl na ostatních nedaňových příjmech města mají zejména příjmy z pronájmu majetku (2.502,90 tis. Kč z celkové výše plnění nedaňových příjmů k 30. 4. 2007).

V tabulce č. 3 je uveden podrobnější přehled položky *ostatní nedaňové příjmy jinde nespécifikované*.

**Tab. č. 3 – ostatní nedaňové příjmy jinde nespécifikované**

Ostatní nedaňové příjmy j.n. (tzv.nahodilé příjmy)	Skutečnost k 30.4.2007 (v Kč)
Zůstatek mezd z roku 2006	154 581,50
Region MTJ - prezentace na veletrzích v roce 2006	29 770,00
Soukromé telefony 2006	6 966,50
Ostatní (menší než 5.000,-)	8 380,80
<b>CELKEM</b>	<b>199 698,80</b>

K navrhovaným rozpočtovým úpravám:

- *Přijaté neinvestiční dary popř. příjmy z reklamy v rámci oslav* – rozpočet je upraven o předpokládané přijaté neinvestiční dary popř. příjmy ze smluv o reklamě. Dalším příjmem této položky je dar Společností ČEZ a.s. na zajištění provozu stacionáře pro zdravotně a mentálně postižené.
- *Přijaté neinvestiční dary – rozvoj školství* – jedná se o dary poskytnuté fyzickými osobami, které obývají domy v městské památkové rezervaci. Tyto dary jsou jim vráceny formou neinvestičního příspěvku na opravy domů v MěPR.
- *Ostatní nedaňové příjmy j.n. (nahodilé příjmy)* – rozpočet je upraven v návaznosti na přečerpání skutečnosti oproti schválenému rozpočtu u této položky již k 30.4.2007.
- *Příjmy z prodej dřevní hmoty* – rozpočet je upraven na základě příjmů z prodeje dřevní hmoty v prvním čtvrtletí roku 2007.
- *Přijaté náhrady EKO KOM, Asekol* – položka zahrnuje příspěvek společnosti EKO KOM za tříděný odpad vyprodukovaný ve IV. čtvrtletí roku 2006 a také příspěvek od společnosti Asekol za sběr elektroodpadu.

## II. Kapitálové příjmy

Upravený rozpočet kapitálových příjmů ve výši 8.370,00 tis. Kč byl k 30. 4. 2007 naplněn na 16,40%, tj. do rozpočtu města bylo přijato celkem 1.372,63 tis. Kč.

## III. Běžné výdaje

Upravený rozpočet běžných (neinvestičních) výdajů ve výši 196.146,00 tis. Kč byl k 30.4.2007 vyčerpán na 27,29%, tj. čerpání ve výši 53.520,94 tis. Kč.

Vyjádření k navrhovaným úpravám rozpočtu:

- *Sběr a svoz komunálního odpadu* – rozpočet je upraven o příspěvek společností EKO KOM a.s. na tříděný odpad a příspěvek od společnosti Asekol na elekroodpad.
- *Základní školy – ZŠ Palackého* – část rozpočtu příspěvkové organizace určená na úpravu budovy školy proti holubům je přesunuta do investičních výdajů města (vzhledem k charakteru prací se jedná o technické zhodnocení majetku ve vlastnictví města).
- *Kulturní služby města – dotace na kulturní aktivity* - Kulturní služby obdrží od Pardubického kraje dotaci na organizaci festivalu Moravskotřebovské kejkle a kratochvíle (30,00 tis. Kč), na realizaci projektu Středověká mučírna (10,00 tis. Kč) a na organizaci festivalu Dny slovenské kultury (80,00 tis. Kč). Do rozpočtu Kulturních služeb je také přesunuta část rozpočtu určeného na oslavy 750 let města (1.200,00 tis. Kč). Kulturní program k oslavám zajišťují Kulturní služby, které uzavírají smlouvy s jednotlivými hudebními skupinami,...a je tedy vhodnější aby tyto náklady hradila přímo příspěvková organizace.
- *Oslavy 750 let města* – rozpočet je upraven v souladu s předpokládanými náklady, v současné době probíhá zpřesňování celkových nákladů, které město vydá z rozpočtu v rámci oslav. Ke krytí změny rozpočtu jsou částečně využity poskytnuté dary popř. příjmy z reklamy. Část rozpočtu oslav je přesunuta do rozpočtu Kulturních služeb, které budou hradit větší část nákladů na zajištění kulturního programu v rámci oslav.
- *Územní plánování – projekty a studie* – úpravy rozpočtu má následující strukturu:
  - částka 35,00 tis. Kč určená na úhradu nákladů obce Staré Město na zpracování projektové dokumentace na přivaděč k ČOV 100,00 tis. Kč byla vzhledem ke svému charakteru přesunuta do investičního rozpočtu (položky *Inv. příspěvek Staré Město (kanalizační přivaděč)*),
  - částka 350,00 tis. Kč je určena na zpracování dokumentace pro další bytovou zástavbu a na ulici Strážnického (250,00 tis. Kč) a na zpracování zastavovací studie včetně nacenění sítí pro bytovou zástavbu v lokalitě zahradnictví na ul. Jevíčské (100,00 tis. Kč).
  - částka 880,00 tis. Kč je přesunuta do rozpočtu investic do položky *Rozšíření kanalizace Boršov, Sušice, Udánky, modernizace ČOV*. Částka zahrnuje zpracování projektové dokumentace (650,00 tis. Kč), geologický průzkum (110,00 tis. Kč) a náklady na doprojektování veřejných částí kanalizačních přípojek v rámci akce (120,00 tis. Kč). Při projednávání investiční akce s projektantem bylo doporučeno doplnit do dokumentace pro územní rozhodnutí i veřejné části domovních kanalizačních přípojek. Důvodem je skutečnost, že jak „staré“ dotační tituly od Státního fondu životního

prostředí ČR, tak i nové „evropské“ dotační tituly tyto části přípojek akceptují a pro žadatele to znamená, že mohou výrazným způsobem ušetřit prostředky svých občanů. Cena jednoho metru kanalizační přípojky ve veřejné části, kde tato přípojka vede většinou ve zpevněných plochách, se pohybuje od 2.000,- Kč do 3.500,- Kč a délka veřejné části kanalizační přípojky bývá obvykle 5 – 10 m. Za těchto předpokladů je možno říci, že průměrně občan zaplatí za veřejnou část kanalizační přípojky kolem 20.000,- Kč, pokud si ji nechá provést dodavatelsky. Velkou část této sumy je možno občanovi ušetřit díky zahrnutí veřejných částí do projektu a následně do žádosti o dotace. Pokud vezmeme v úvahu, že v případě projektu „Město Moravská Třebová – projekt odkanalizování Udánek, Sušic, Boršova a modernizace ČOV“, bude napojováno kolem 600 nemovitostí, je možno takto získat na dotacích částku přibližně 12 milionů Kč v případě stoprocentní míry dotací, což není pravděpodobné, ale při dotaci kolem 80 %, což pravděpodobné je, se získaná částka bude pohybovat kolem 10 milionů Kč, což jistě není částka zanedbatelná. Podmínkou pro její získání je zahrnutí veřejných částí kanalizačních přípojek do dokumentace, která byla odevzdána 15.4.2007. Odhadovaná cena za dopracování této části projektové dokumentace vypracování činí 120.000,- Kč.

- *Projekt „Strategické řízení municipalit ČR“* – jedná se o zapojení do projektu Národní sítě zdravých měst, jehož cílem je posílení lidských kapacit pro strategické řízení, vytvoření kvalifikovaného týmu pro strategické řízení v rámci úřadu, což by mělo přispět ke zvýšení schopností získávat externích zdroje financování. Projekt je spolufinancován Státním fondem životního prostředí ČR (350,00 tis.Kč) a městem (120,00 tis.Kč).
- *Lesní hospodářství* – rozpočet je upraven o dotaci na výsadbu melioračních a zpevňujících dřevin ve výši 5,35 tis. Kč a o dotaci na výkon činnosti odborného lesního hospodáře (192,07 tis. Kč).
- *Sociální dávky* – rozpočet je upraven v souladu s rozhodnutím Ministerstva práce a sociálních věcí ČR.
- *Bezpečnost a veřejný pořádek – kamerový systém* – rozpočet je upraven o výdaje související s údržbou a servisem kamerového systému. Navržené částky vycházejí z uzavřených smluv, z faktur za již provedené a práce a z předpokladu vynaložení dalších nákladů. Do rozpočtu je také zahrnuta částka na pořízení nového monitoru pro Policii ČR z důvodu poruchy stávajícího zařízení.
- *Ostatní činnost – rozpočtová rezerva na rozšíření sběrového dvora* – část rozpočtové rezervy je přesunuta do investičních výdajů, do položky Sběrový dvůr kanalizace (podrobný komentář je uveden u úprav investiční části rozpočtu města)
- *Ostatní činnost – rozpočtová rezerva na zateplení střechy Západní 1-19* – na základě opakovaných stížností obyvatel domu je částka 1.600,00 tis. Kč přesunuta do investičních výdajů realizovaných z prostředků vedlejší hospodářské činnosti města.
- *Ostatní činnost – vratky nevyčerpaných dotací minulých let* – při původním výpočtu předpokládané vratky dotace na rozšíření průmyslové zóny z roku 2006 byla chybně zahrnuta částka DPH u faktur na vybudování kanalizace do spolupodílu města na realizaci akce. Tyto částky však město uplatnilo u finančního úřadu v rámci daňového přiznání k DPH, z tohoto důvodu je nelze zahrnout do spolupodílu na dotaci a vratka Pardubickému se zvýší o cca 45,00 tis.Kč.

#### **IV. Kapitálové (investiční) výdaje a výdaje na rozsáhlejší opravy investičního majetku**

Upravený rozpočet investičních výdajů 16.470,00 Kč byl k 30. 4. 2007 čerpán částkou 384,83 tis. Kč, tj. na 2,34%. Upravený rozpočet rozsáhlejších oprav investičního majetku ve výši 1.855,00 tis. Kč nebyl k 30. 4. 2007 čerpán.

K navrhovaným úpravám rozpočtu:

- *ZŠ Kostelní nám. – úprava sociálního zařízení (2. etapa) –* dodavatelská cena vítěze výběrového řízení společně s náklady na zpracování projektové dokumentace přesahuje původně rozpočtované náklady o cca 120,00 tis. Kč, součástí navržené rozpočtové úpravy je i rezerva ve výši 30,00 tis. Kč na nepředpokládané popř. zatím nevyčíslené náklady.
- *Výkupy pozemků –* rozpočet je navýšen o předpokládané náklady na nabytí pozemku na ulici Lázeňské zpět do vlastnictví města (cca 150,00 tis. Kč) a další úprava rozpočtu souvisí se zpřesněním částky na výkup pozemku pod místní komunikací v Sušicích, u kterého činil původní předpoklad cca 30,00 tis. Kč, skutečná cena je cca 35,00 tis. Kč.
- *Investiční příspěvek regionu Svitavsko (sběrový dvůr) –* závazek uhradit v roce 2007 příspěvek ve výši 51.038,- Kč vyplývá ze smlouvy uzavřené městem již v roce 2004, smluvní závazek byl opomenut v rámci návrhu rozpočtu města na rok 2007.
- *Sběrový dvůr – kanalizace -* v rámci investiční akce *Rozšíření sběrového dvora*, která je realizovaná Mikroregionem Svitavsko je nutné (z vlastních rozpočtových prostředků města) zajistit odvedení povrchových dešťových vod. Odbor investičního a regionálního rozvoje došel k závěru, že jako nejvhodnější a nejekonomičtější způsob se jeví vybudování podzemní retenční nádrže, která postupným zasakovacím způsobem bude tyto vody eliminovat. Varianta odkanalizování vod do kanalizačního řádu je ekonomicky velmi náročná a řeší pouze dílčí část v dané lokalitě. Cena realizace retenční nádrže a projektové přípravy by neměla přesáhnout výši 300.000,- Kč.
- *Investiční příspěvek Staré Město (kanalizační přivaděč) –* částka, původně zahrnutá do provozního rozpočtu, je (po dohodě s obcí Staré Město) přesunuta do rozpočtu investic.
- *Rozšíření kanalizace Boršov, Sušice, Udánky, modernizace ČOV –* částka 880,00 tis.Kč je, vzhledem k charakteru výdajů, přesunuta z provozního rozpočtu položky – Územní plánování – projekty a studie. Podrobný komentář k přesunu je uveden v rámci změn provozních výdajů.
- *ZŠ Palackého – úpravy střechy budovy proti holubům –* částka 260,00 tis. Kč je přesunuta z provozního rozpočtu školy do rozpočtu investičního (provedené práce zhodnotí budovu města).
- *Investice ze zdrojů VHC –* do rozpočtu investic hrazených z prostředků vedlejší hospodářské činnosti byla, po opakovaných stížnostech obyvatel, zařazena akce zateplení střechy budovy Západní 1 – 19. Částka 1.600,00 tis. Kč byla přesunuta z rezervy vyčleněné v rámci schváleného rozpočtu na tuto akci.
- *Rozsáhlejší opravy investičního majetku – výměna oken TGM 39 –* spolupodíl města na výměnu otvorových prvků v tomto objektu bude hrazen z prostředků vedlejší hospodářské činnosti.
- *Rozsáhlejší opravy investičního majetku – oprava střechy Bránská 19 –* spolupodíl města na opravu střechy bude hrazen z prostředků vedlejší hospodářské činnosti.

## Městský úřad Moravská Třebová

- *Rozsáhlejší opravy investičního majetku – neinvestiční dotace na oprav domů v MěPR – poskytnuté dotace mají vazbu na přijaté dary od soukromých subjektů vlastnících objekty v MěPR.*

Ostatní drobné úpravy v rozpočtu rozsáhlejších oprav majetku korespondují se samostatným materiálem, který se týkal regenerace městské památkové rezervace a byl projednáván na minulém jednání zastupitelstva města.

### V. Celková rekapitulace rozpočtových příjmů a výdajů a financování

Z rekapitulace rozpočtových příjmů, výdajů a financování k 30. 4. 2007 plyne:

- upravený rozpočet celkových rozpočtových příjmů ve výši 206.911,00 tis. Kč byl k 30. 4. 2007 naplněn na 34,67%, tj. částkou ve výši 71.739,87 tis. Kč, upravený rozpočet celkových rozpočtových výdajů ve výši 214.471,00 tis. Kč byl vyčerpán částkou ve výši 53.905,77 tis. Kč, tj. na 25,13%.
- zůstatky finančních prostředků na jednotlivých bankovních účtech a fondech města k 30. 4. 2007 zachycuje následující tabulka:

	<b>k 1.1.2007</b>	<b>k 30.4.2007</b>
základní běžný účet	18 882 688,93 Kč	20 320 640,65 Kč
výdajový účet	0,00 Kč	11 748 804,99 Kč
fond rozvoje bydlení	3 444 982,07 Kč	3 804 406,91 Kč
fond rezerv a rozvoje	1 911,56 Kč	4 472,02 Kč
sociální fond	182 263,97 Kč	533 719,79 Kč
<b>Rozpočtové prostředky CELKEM</b>	<b>22 511 846,53 Kč</b>	<b>36 412 044,36 Kč</b>
sdružené prostředky	922,13 Kč	3 477,73 Kč
depozitní účet	4 003 420,99 Kč	6 501,77 Kč
<b>Mimorozpočtové prostředky CELKEM</b>	<b>4 004 343,12 Kč</b>	<b>9 979,50 Kč</b>