

Komentář k rozboru hospodaření k 30. 4. 2004 a k návrhu rozpočtových úprav

I. Běžné rozpočtové příjmy

Upravený rozpočet běžných rozpočtových příjmů ve výši 236.478,20 tis. Kč byl k 30. 4. 2004 naplněn částkou 81.893,25 tis. Kč na 34,63%. 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 a 7 tabulkové části rozboru hospodaření.

Do rozpočtu města bylo přijaty (v lednu 2003) daňové příjmy ve výši 3.459,97 tis. Kč. Tato částka představuje doplatek daňových příjmů za rok 2003 zaslaných Finančním úřadem na účet města až začátkem ledna 2004.

Celkový rozpočet daní (sdílených i vylučných) ve výši 73.000,00 tis. Kč byl k 30. 4. 2004 naplněn na 33,27%. Vývoj daňových příjmů v prvních 4 měsících roku byl příznivý. Daňové příjmy přijaté na účet města v 1. čtvrtletí tohoto roku činily cca 25%, což odpovídá dlouhodobému vývoji daňových příjmů.

Správní a místní poplatky

Upravený rozpočet správních a místních poplatků ve výši 9.465,00 tis. Kč byl k 30. 4. 2004 naplněn na 57,20%, tj. ve výši 5.413,92 tis. Kč. Naplňování jednotlivých správních poplatků je uvedeno v tabulce č. 1.

Tab. č. 1 – Správní poplatky (v Kč)

SPRÁVNÍ POPLATKY	Skutečnost 2003	Rozpočet 2004	Skutečnost k 30.4.2003
Finanční odbor - VHP	554 000,00	1 000 000,00	21 000,00
Odbor výstavby a územního plánování	273 770,00	270 000,00	49 380,00
Odbor vnitřních věcí	441 295,00	450 000,00	303 422,00
Živnostenský odbor	406 030,00	410 000,00	182 820,00
Odbor majetku města a komunál. hosp.	47 404,00	40 000,00	2 620,00
Odbor životního prostředí	34 100,00	30 000,00	27 900,00
Odbor finanční	900,00	0,00	450,00
Odbor sociálních věcí a zdravotnictví	3 860,00	0,00	890,00
Odbor dopravy	0,00	600 000,00	273 010,00
CELKEM	1 761 359,00	2 800 000,00	861 492,00

2. Běžné (neinvestiční) dotace

Celkový upravený rozpočet neinvestičních dotací ve výši 137.524,20 tis. Kč byl k 30. 4. 2004 naplněn na 32,93%, tj. celkem 45.285,33 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 a dotací od obcí za výkon pečovatelské služby*.

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

Dotace od obcí	Skutečnost k 30. 4.2003 (v Kč)
Útěchov	14 464,00
Dotace na náklady za dojíždějící žáky	14 464,00
Linhartice	11 488,00
Rychnov	6 503,00
Třebářov	3 615,00
Dotace na výkon pečovatelské služby	21 606,00
Dotace od obcí celkem	36 070,00

K navrhovaným rozpočtovým úpravám:

- *Daň z příjmů právnických osob hrazená obcemi* – částka 2. 500,00 tis. Kč představuje převody této daně pro rok 2004. Tato položka koresponduje s položkou daň z příjmů za obec zahrnutou v ostatních činnostech běžných výdajů. Tato daň je pouze přesouvána mezi výdaji a příjmy rozpočtu města,
- *Neinvestiční dotace přijaté ze všeobecné pokladní správy SR – volby do Evropského parlamentu* – město již obdrželo dotaci na konání voleb do Evropského parlamentu ve výši 309,90 tis. Kč, stejná částka se objevuje (v souladu s rozpočtovým opatřením) i v rozpočtových výdajů v položce *Volby do evropského parlamentu*,
- *Ostatní neinvestiční dotace přijaté ze SR – dotace na činnost OLH a MZD* – stejně jako v minulém roce je město příjemce dotací na zajištění činnosti odborného lesního hospodáře a na výsadbu melioračních a zpevňujících dřevin, za 1. čtvrtletí činí tato dotace celkem 190,53 tis. Kč a je součástí výdajů na lesní hospodářství,
- *Neinvestiční dotace od Pardubického kraje* – částka 50.000,00 Kč představuje příspěvek Pardubického kraje Kulturním službám na organizace akce Dny Slovenské kultury, částka 20.000,00 Kč grant Pardubického kraje Kulturním službám na vydání hřebečských pověstí v češtině a částka 35.000,00 Kč je určena pro ZŠ ČSA 17 na zabezpečení grantového programu Péče o ŽP – Kyticky panáčka sběračka. Všechny výše uvedené částky jsou zařazeny i do výdajů uvedených příspěvkových organizací,
- *Neinvestiční dotace od Pardubického kraje* – částka 132,50 tis. Kč je určena na realizaci Státní informační politiky – Projekt I (informační gramotnost). Tato částka je rozdělena v běžných výdajích mezi předškolní a školní zařízení – I. MŠ – 18,80 tis. Kč, II. MŠ – 19,20 tis. Kč, ZŠ ČSA 17 – 19,20 tis. Kč, ZŠ Palackého – 47,60 tis. Kč, ZŠ Kostelní nám 2 – 27,70 tis. Kč.

3. Ostatní (nedaňové) příjmy

Celkový upravený rozpočet ostatních (nedaňových) příjmů ve výši 16.489,00 tis. Kč byl k 30.4. 2004 naplněn na 41,90%, tj. ve výši 6.908,36 tis.Kč. Největší podíl na ostatních nedaňových příjmech města mají zejména příjmy z pronájmu majetku (3.495,00 tis. Kč z celkové výše plnění nedaňových příjmů k 30. 4. 2004).

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 30.04.2004 (v Kč)
Zbytek mezd z r. 2003	175 786,60
Pozůstalost - p. Kořínek	9 400,00
TJ Slovan - přeplatek plynu za rok 2003	34 850,00
Prodej dřevní hmoty	75 006,90
Prodej buldozeru	20 000,00
Jednota - úhrada podílu na zatrubnění kanalizace za rok 2003	11 775,00
Přeplatek el. energie - Brněnská 3	20 413,00
Prodej dlažby	5 250,00
Ostatní (nahodilé příjmy menší než 5.000,00 Kč)	4 720,75
CELKEM	357 202,25

K navrhovaným rozpočtovým úpravám:

- *Odvod příspěvkových organizací – Sociální služby* – částka 1.202,00 tis. Kč je přebytkem hospodaření příspěvkové organizace Sociální služby za rok 2003 (kladný výsledek hospodaření příspěvkové organizace), tato částka je převedena do investičních výdajů města na pokračování rekonstrukce domova důchodců,
- *Přijaté pojistné náhrady* – úprava rozpočtu o částku 250.000,00 Kč zahrnuje již přijaté pojistné náhrady (za poškozený parkovací automat v roce 2003, za poškozenou orientační tabuli a poškozené veřejné osvětlení) a také již avizované platby z pojišťovny týkající se vloupání do budovy městského úřadu v celkové výši cca 160.000,00 Kč. Tato částka je v rámci běžných výdajů rozdělena do rozpočtu provozu a rozpočtu informatiky, podle toho z jakých prostředků byly vzniklé škody hrazeny,
- *Přijaté náhrady – vratky nevyčerpaných dotací* – v souladu s požadavkem Pardubického kraje byly nevyčerpané části dotací jednotlivých příspěvkových organizací města přijaty na příjmový účet města a odvedeny z výdajového účtu na účet Pardubického kraje (viz položka běžných výdajů - *Ostatní činnost – vratky nevyčerpaných dotací*),
- *Ostatní nedaňové příjmy j.n.* – tato položka má již k 30. 4. 2004 vyšší plnění než navržený rozpočet, z tohoto důvodu je navržena rozpočtová úprava o částku 103,00 tis. Kč. Podrobný rozpis těchto příjmů je uveden v tabulce č. 3, z přijaté platby z pozůstalosti pana Kořínka byl hrazen jeho pohřeb (z provozních prostředků města), proto je o stejnou částku zvýšen také provozní rozpočet města.

II. Kapitálové příjmy

Upravený rozpočet kapitálových příjmů ve výši 20.490,00 tis. Kč byl k 30. 4. 2004 naplněn na 35,57%, tj. do rozpočtu města bylo přijato celkem 7.287,34 tis. Kč.

III. Běžné výdaje

Upravený rozpočet běžných (neinvestičních) výdajů ve výši 220.708,20 tis. Kč byl k 30. 4. 2004 vyčerpán na 31,56%, tj. čerpání ve výši 69.646,86 tis. Kč.

Vyjádření k navrhovaným úpravám rozpočtu:

- *Veřejné osvětlení – běžné opravy a údržba* – částka 8,00 tis. Kč koresponduje s přijatou pojistnou náhradou ve stejné výši za poškozené veřejné osvětlení, jehož opravu provedly Technické služby, s.r.o.,
- *Vyúčtování kalkulačního vzorce za rok 2003 (VHOS)* – částka 52.500,00 tis. Kč je výsledkem hospodaření provozovatele kanalizace za r.2003 (překročení nákladů o 52.500,00 Kč). Základním důvodem pro překročení nákladů bylo snížení fakturace o 61.893 m³ oproti plánovanému objemu, na který byl stanoven kalkulační vzorec stočného (775.600 m³). Toto snížení znamenalo nejen nižší příjmy do provozního rozpočtu, ale také nižší objem nájemného inkasovaný od provozovatele. Dalšími dílčími položkami, které měly přiměřený vliv na překročení nákladů byly:
 - dodávka flokulantu 40.500,- Kč
 - neplánované opravy čerpadel28.550,- Kč
 - havárie Bezručova ulice 44.518,- Kč
- *Finanční příspěvek na úhradu provozních nákladů – MŠ Jiráskova* – změna vychází z požadavku ředitelky této příspěvkové organizace v souvislosti s tarifními změnami zaměstnanců. Od 1.5. 2004 byla uzavřena dohoda o pracovní činnosti s rozsahem 5 hodin týdně (s jedním ze zaměstnanců) týkající se praní prádla pro II. MŠ a její odloučené pracoviště. Pardubický kraj nebude tuto mzdu hradit z poskytované dotace na mzdy, proto bude nezbytné tyto náklady uhradit z provozních prostředků organizace.
- *Základní školy – ZŠ ul. ČSA* – tato základní škola uspěla v grantovém programu Péče o ŽP – Kytičky panáčka sběračka, prostřednictvím rozpočtu města jí bude poskytnuta od Pardubického kraje dotace ve výši 35,00 tis. Kč,
- *Základní umělecká škola – mimořádný příspěvek na zabezpečovací systém* – částka 70,00 tis. Kč je přesunuta do investičních výdajů, položky *Investiční dotace ZUŠ*, protože provedené práce mají charakter investičních výdajů,
- *Kulturní služby města – dotace od PK* – Kulturní služby obdrží od Pardubického kraje dotaci na organizaci Dnů slovenské kultury (50,00 tis. Kč a na vydání hřebečských pověstí v češtině (20,00 tis. Kč),
- *Centrum volného času* – ostatní provozní náklady – Centrum volného času uhradilo z vlastních zdrojů, v rámci rekonstrukce nové budovy, koberec na zvýšené pódium v hlavní místnosti, jehož nákup nebyl zahrnut do schváleného rozpočtu,
- *Lesní hospodářství* – příspěvek je navýšen o dotaci na výkon činnosti odborného lesního hospodáře (171,88 tis. Kč) a o dotaci na meliorační a zpevňující dřeviny (18,65 tis. Kč) přijatou od Pardubického kraje,

- *Volby do Evropského parlamentu* – navržená částka koresponduje s přijatou dotací na organizaci voleb do Evropského parlamentu
- *Činnost místní správy – ostatní provozní výdaje* – provozní rozpočet je navýšen o přijaté pojistné náhrady související s vloupáním do budovy městského úřadu (40,00 tis. Kč), o částku vydanou na zabezpečení pohřbu pana Kořínka (8,00 tis. Kč) a o částku 70,00 tis. Kč která představuje roční výši pojistného nového areálu koupaliště, která nebyla zahrnuta do schváleného rozpočtu z důvodu neznalosti její výše,
- *Činnost místní správy – provozní rozpočet informatiky* – částka 120,00 tis. Kč je poměrnou částí přijatých pojistných náhrad související s vloupáním do budovy městského úřadu, ve stejné výši již byla nakoupena náhrada za zcizenou výpočetní techniku,
- *Splátky úroků z úvěru – rekonstrukce koupaliště* – přijatý úvěr na rekonstrukci koupaliště ve výši 14.000,00 tis. Kč byl vyčerpán k 31. 5. 2004, od června začne město hradit úroky z tohoto úvěru, na vržené zvýšení o částku 150,00 tis. Kč nepokryje celé úroky roku 2004, další úprava této položky bude provedena v rámci rozboru hospodaření k 30. 6. 2004 po přesném vyčíslení skutečné výše hrazených úroků,
- *Ostatní činnost – daň z příjmů za obec* – navrhovaná úprava rozpočtu o částku 2.500,00 tis. Kč souvisí s úpravou rozpočtu u daňových příjmů ve stejné výši,

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

Upravený rozpočet investičních výdajů 48.780,00 Kč byl k 30. 4. 2004 čerpán částkou 23.922,44 tis. Kč, tj. na 49,04%. Upravený rozpočet rozsáhlejších oprav investičního majetku ve výši 2.490,00 tis. Kč byl k 30. 4. 2004 čerpán částkou 49,93 tj. na 1,88%.

K navrhovaným úpravám rozpočtu:

- *Rekonstrukce Domova důchodců* – rozpočet je zvýšen o částku 1.202,00 tis. Kč, kterou odvedly Sociální služby na účet města z důvodů přebytku hospodaření v roce 2003. Toto navýšení rozpočtu není dostatečné, další úpravu bude nezbytné provést v rámci rozboru hospodaření k 30.6.2004.
- *Centrum volného času - dokončení* – nezbytné dokončovací práce (pokládka povrchové krytiny) na nově rekonstruovaném objektu na ul. Komenského byly provedeny až v rámci rozpočtu na rok 2004,
- *Investiční dotace ZUŠ* – částka 70,00 tis. Kč je pouze přesunuta z provozního rozpočtu této příspěvkové organizace,
- *Rozsáhlejší opravy investičního majetku* – na základě požadavku odboru investičního a regionálního rozvoje byly provedeny dílčí přesuny v rámci rozpočtů jednotlivých akcí.

V. Celková rekapitulace rozpočtových příjmů a výdajů a financování

Z rekapitulace rozpočtových příjmů, výdajů a financování k 30. 4. 2004 plyne:

- upravený rozpočet celkových rozpočtových příjmů ve výši 256.968,20 tis. Kč byl k 30. 4. 2004 naplněn na 34,70%, tj. částkou ve výši 89.180,59 tis. Kč, upravený rozpočet celkových rozpočtových výdajů ve výši 271.978,20 tis. Kč byl vyčerpán částkou ve výši 93.616,23 tis. Kč, tj. na 34,42%, na čemž se výrazně podílelo zejména vysoké čerpání investičních výdajů (nejvýznamnější investiční akce Rekonstrukce koupaliště byla dokončena již v prvních 4 měsících roku),
- zůstatky finančních prostředků na jednotlivých bankovních účtech a fondech města k 30. 4. 2003 zachycuje následující tabulka:

	k 1.1.2004	k 30.04.2004
základní běžný účet	14 188 694,59 Kč	2 328 471,04 Kč
výdajový účet		3 638 171,74 Kč
fond rozvoje bydlení	1 953 452,35 Kč	1 954 421,56 Kč
fond rezerv a rozvoje	-310,01 Kč	1 847,47 Kč
sociální fond	99 722,74 Kč	338 107,26 Kč
Rozpočtové prostředky CELKEM	16 241 559,67 Kč	8 261 019,07 Kč
sdružené prostředky	35 074,67 Kč	36 225,86 Kč
depozitní účet	3 012 925,83 Kč	532,84 Kč
Mimorozpočtové prostředky CELKEM	3 048 000,50 Kč	36 758,70 Kč