

Komentář k rozboru hospodaření k 30. 9. 2004 a k návrhu rozpočtových úprav

I. Běžné rozpočtové příjmy

Upravený rozpočet běžných rozpočtových příjmů ve výši 237.720,40 tis. Kč byl k 30. 9. 2004 naplněn částkou 179.708,50 tis. Kč na 75,60%. 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 k 30.9.2004 je uvedeno na stranách 6, 7 a 8 tabulkové části rozboru hospodaření.

Vzhledem ke schválenému rozpočtu ve výši 73.000,00 Kč se jeví k 30. 9. 2004 vývoj daňových příjmů oproti předchozím rokům jako mírně nepříznivý. Plánovaný rozpočet je naplňován na 76,25%. Alikvotní roční podíl by měl činit k 30.9.2004 75,00%. Třetí čtvrtletí je tradičně období s nejvyšší daňovou výtěžností (zejména měsíc červenec). V červenci 2004 byly na účet města přijaty daňové příjmy ve výši 9.416,33 tis. Kč což je o 4.313,12 tis. Kč méně než ve stejném měsíci roku 2003. Tento výpadek je částečně vykompenzován příznivějším vývojem daňových příjmů např. v měsíci březnu a květnu 2004 oproti stejným měsícům roku 2003.

Nepříznivě se vyvíjí zejména daň z příjmů právnických osob, jejíž výpadek částečně kompenzuje plnění daně z příjmů fyzických osob ze SVČ k 30.9.2004 na 122%.

I s ohledem na mírně nepříznivý vývoj daňových příjmů lze však stále předpokládat, že celkový rozpočet daňových příjmů ve výši 73.000,00 tis. Kč by měl být ke konci roku naplněn.

Správní a místní poplatky

Upravený rozpočet správních a místních poplatků ve výši 9.505,00 tis. Kč byl k 30. 9. 2004 naplněn na 93,03%, tj. ve výši 8.842,92 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	K 30.9.2004
Odbor finanční - VHP	554 000,00	1 000 000,00	706 000,00
Odbor výstavby a územního plánování	273 770,00	270 000,00	145 585,00
Odbor vnitřních věcí	441 295,00	450 000,00	607 507,00
Živnostenský odbor	406 030,00	410 000,00	352 970,00
Odbor majetku města a komunál. hosp.	47 404,00	40 000,00	5 670,00
Odbor životního prostředí	34 100,00	30 000,00	46 800,00
Odbor dopravy	0,00	600 000,00	712 580,00
Odbor finanční	900,00	0,00	650,00
Odbor sociálních věcí a zdravotnictví	3 860,00	0,00	2 130,00
CELKEM	1 761 359,00	2 800 000,00	2 579 892,00

Vývoj příjmů ze správních poplatků v roce 2004 je příznivý.

Běžné dotace

Celkový upravený rozpočet neinvestičních dotací ve výši 135.936,83 tis. Kč byl k 30. 9. 2004 naplněn na 75,53%, tj. celkem 102.673,38 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, za výkon pečovatelské služby a za 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 30.09.2004 (v Kč)
Dětřichov	54 151,00
Mladějov	7 856,00
Rozstání	3 928,00
Bezděčín u Trnávky	11 784,00
Borušov	29 417,00
Staré Město	80 892,00
Koclířov	7 856,00
Linhartice	124 410,00
Dlouhá Loučka	45 311,00
Gruna	51 064,00
Útěchov	32 544,00
Dotace na náklady za dojíždějící žáky	449 213,00
Linhartice	23 906,00
Rychnov	15 346,00
Třebářov	8 881,00
Dotace na výkon pečovatelské služby	48 133,00
Linhartice	1 500,00
Gruna	1 500,00
Za výkon přenesené působnosti	3 000,00
Dotace od obcí celkem	500 346,00

K navrhovaným rozpočtovým úpravám:

- *Správní poplatky* – rozpočet je upraven o částku 100,00 tis. Kč z důvodu zvýšených příjmů ze správních poplatků zejména odboru dopravy a odboru vnitřních věcí,
- *Místní poplatek za provozovaný VHP* – je navržena úprava rozpočtu v souladu s dosaženou skutečností,
- *Poplatek ze psů a za užívání veřejného prostranství* – u obou poplatků již byly překročeny částky upraveného rozpočtu, proto je navržena úprava rozpočtu podle skutečného naplňování položek,
- *Ostatní neinvestiční dotace přijaté ze SR – dotace na obnovu porostů, ekologické technologie, činnost lesního hospodáře a výsadbu melioračních a zpevňujících dřevin* – všechny čtyři dotace jsou určeny na zajištění výkonu prací souvisejících s lesním hospodářstvím města,
- *Ostatní neinvestiční dotace přijaté ze SR – dotace na rekonstrukci zámku* – městu byla přiznána dotace z Programu záchrany architektonického dědictví na rekonstrukci zámku (VII. etapu) ve výši 2.100,00 tis. Kč,
- *Ostatní neinvestiční dotace přijaté ze SR – program Prevence kriminality* – město Moravská Třebová bylo zahrnuto do programu Prevence kriminality Ministerstva vnitra ČR pro rok 2004 a bude nám poskytnuta dotace ve výši 1.400,00 tis. Kč na vybudování kamerového systému,

- *Neinvestiční dotace od Pardubického kraje – na Státní informační politiku Projekt PII – dotace ve výši 324,00 tis. Kč je určena pro Základní školu Komenského nám. 2 na realizaci projektu popsaného podrobně již v rozboru hospodaření města k 30.6.2004,*
- *Neinvestiční dotace od Pardubického kraje – na Program regenerace MěPR a MěPZ – částka 2.820,14 tis. Kč je určena na opravy objektů v MěPR (viz. tabulková část rozboru hospodaření strana č. 16).*

2. Ostatní (nedaňové) příjmy

Celkový upravený rozpočet ostatních (nedaňových) příjmů ve výši 16.778,57 tis. Kč byl k 30.9. 2004 naplněn na 74,66%, tj. ve výši 12.527,01 tis.Kč. Největší podíl na ostatních nedaňových příjmech města mají zejména příjmy z pronájmu majetku (6.039,83 tis. Kč z celkové výše plnění nedaňových příjmů k 30. 9. 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 30.09.2004 (v Kč)
Zbytek mezd z r. 2003	175 786,60
Pozůstalost Kořínek	9 400,00
TJ Slovan přeplatek plynu za rok 2003	34 850,00
Prodej dřevní hmoty	170 693,90
Technické služby-prodej-svářečka, radlice...	21 150,00
Doležal - prodej buldozeru	20 000,00
Jednota - úhrada faktury z roku 2003	11 775,00
Přep.l.el.energie Brněnská 3 - 2003	20 413,00
Stupka - prodej dlažby	5 250,00
Ostatní (nahodilé příjmy menší než 5.000,00 Kč)	3 720,75
CELKEM	473 039,25

V tabulce č. 4 je podrobně rozebráno plnění položky *Přijaté neinvestiční dary*.

Tab. č. 4 – Přijaté neinvestiční dary

dary na rozvoj školství		dary ostatní	
AVZO Tech.sporty	16 500,00	P-D Refractories	17 500,00
Přijaté dary celkem		34 000,00	

K navrhovaným rozpočtovým úpravám:

- *Příjmy provozu koupaliště - úprava rozpočtu je navržena v souladu se skutečnou výší příjmů z provozu koupaliště.*

V tabulce č. 5 je uveden rozbor skutečných nákladů a výnosů z Moravskotřebovského aquaparku v sezóně 2004.

Tab. č. 5 – Přehled nákladů a výnosů Moravskotřebovského aquaparku v roce 2004

<i>Náklady na provoz aquaparku 2004</i>	
Elektrická energie	
areál koupaliště	83 780,00 Kč
čerpadla	172 000,00 Kč
ostatní	60 000,00 Kč
CELKEM	315 780,00 Kč
Voda	
květen	37 654,50 Kč
červen	67 119,00 Kč
červenec	97 690,50 Kč
srpen	75 288,50 Kč
září	8 556,50 Kč
CELKEM	286 309,00 Kč
Správa areálu	
květen	229 849,50 Kč
červen	244 852,00 Kč
červenec	279 367,00 Kč
srpen	314 895,50 Kč
září	110 000,00 Kč <i>předpoklad</i>
CELKEM	1 178 964,00 Kč
NÁKLADY CELKEM	1 781 053,00 Kč
<i>Příjmy ze vstupného do aquaparku 2004</i>	
květen	6 190,00 Kč
červen	83 295,00 Kč
červenec	437 875,00 Kč
srpen	647 390,00 Kč
září	26 005,00 Kč
říjen	210,00 Kč
CELKEM	1 200 965,00 Kč
Předpokl. realizovaná ztráta v roce 2004	580 088,00 Kč

Náklady na správu areálu za měsíc září jsou uvedeny podle předpokladu, všechny částky za správu dosud nebyly vyfakturovány.

Uvedená ztráta bude v roce 2005 zvýšena při vyúčtování odběru elektrické energie u tepelných čerpadel (zálohy letošního roku 2004 nepokryjí celkovou spotřebu roku 2004).

V tabulce č. 6 je uveden přehled návštěvnosti aquaparku v jednotlivých měsících roku 2004.

Tab. č. 6 – Přehled počtu návštěvníků Moravskotřebovského aquaparku v roce 2004

Počet návštěvníků aquaparku v roce 2004	
květen	423
červen	3 939
červenec	14 693
srpen	21 784
září	1 123
CELKEM	41 962

- *Přijaté sankční platby* – navržená úprava rozpočtu koresponduje s naplňováním této položky,
- *Přijaté neinvestiční dary –dary na rozvoj školství* - jedná se o dary poskytnuté fyzickými osobami, které obývají domy v Městské památkové rezervaci. Tyto dary jsou jim vráceny formou investičního příspěvku na opravu objektů v MěPR,
- *Přijaté neinvestiční dary –dary na označení naučné stezky* – dar je určen na doplnění označení naučné stezky v přírodní rezervaci Rohová,
- *Přijaté pojistné náhrady* – návrh na navýšení rozpočtu odpovídá výši přijatého pojistného plnění,
- *Ostatní nedaňové příjmy j.n. (příjmy z reklamy na ME v letecké akrobacii)* – firmy se touto cestou spolupodílely na financování slavnostního zahájení ME v letecké akrobacii na náměstí v Moravské Třebové,
- *Ostatní nedaňové příjmy j.n.* – položka má již k 30.9.2004 vyšší plnění než činí upravený rozpočet, podrobný rozbor ostatních nedaňových příjmů je uveden v tabulce č. 3 komentáře.

II. Kapitálové příjmy

Upravený rozpočet kapitálových příjmů ve výši 18.664,50 tis. Kč byl k 30. 9. 2004 naplněn na 86,09%, tj. do rozpočtu města bylo přijato celkem 16.068,45 tis. Kč.

III. Běžné výdaje

Upravený rozpočet běžných (neinvestičních) výdajů ve výši 221.891,20 tis. Kč byl k 30. 9. 2004 vyčerpán na 70,26%, tj. čerpání ve výši 221.891,20 tis. Kč.

Vyjádření k navrhovaným úpravám rozpočtu:

- *Dotace Technickým službám - příspěvek na správu aquaparku* – rozpočet je upraven podle předpokládaných skutečných nákladů na správu aquaparku fakturovaných TS, s.r.o.,
- *Silnice a komunikace – zimní údržba komunikací* – rozpočet u této položky vycházel ze situace roku 2003, situace počátku roku 2004 byla ale výrazně odlišná. Technické služby s.r.o. musely, vzhledem k povětrnostní situaci zvýšit četnost odklizení sněhu z komunikací, proto byla již v prvním čtvrtletí vyčerpána celá rozpočtovaná částka,

- *Silnice a komunikace – běžná údržba a opravy* – část rozpočtu ve výši 265,00 tis. Kč je přesunuta do investic (některé akce Technických služeb mají investiční charakter),
- *Pohřebnictví TS, příspěvkové organizace* – ve vazbě na likvidaci příspěvkové organizace Technické služby doporučil daňový poradce zastavit tok finančních prostředků do organizace, proto je navržena uvedená úprava rozpočtu,
- *Základní školy – ZŠ, Kostelní nám.* – úprava rozpočtu o částku 324,00 tis. Kč představuje dotaci od Pardubického kraje na realizaci Projektu PII Státní informační politiky,
- *Příspěvek na provoz TJ Slovan* – je navrženo navýšení rozpočtu o částku 200,00 tis. Kč, která představuje doplatek nákladů na dopravu jednotlivých oddílů TJ Slovan na soutěže. TJ požádala o navýšení rozpočtu již v rámci pololetního rozboru hospodaření, ale celý její požadavek nemohl být uspokojen, proto je dodatečně navrhována další úprava rozpočtu,
- *Energetické náklady sportovních areálů – elektrická energie* – rozpočet u této položky je navýšen o částku 70,00 tis. Kč, z důvodu výrazného přečerpání stanovených záloh na elektrickou energii tepelných čerpadel v areálu aquaparku (VČE,a.s. avizovala, na základě provedení kontrolního odečtu k 31.7.2004, navýšení poslední zálohy roku 2004 o částku 70,00 tis. Kč),
- *Energetické náklady sportovních areálů – voda (aquapark)* – rozpočet je upraven na základě skutečných úhrad za vodné a stočné v areálu aquaparku (viz. tab. 5 komentáře),
- *Lesní hospodářství* – částka 245,63 tis. Kč má vazbu na přijaté dotace ze státního rozpočtu na činnost odborného lesního hospodáře, výsadbu melioračních a zpevňujících dřevin, obnovu porostů a ekologické technologie,
- *Ostatní činnosti k ochraně přírody a krajiny – označení naučné stezky* – rozpočet je navýšen o přijatý dar na označení naučné stezky,
- *Místní zastupitelské orgány – ostatní výdaje* – z této položky rozpočtu byly hrazeny výdaje související se zabezpečením zahájení ME v letecké akrobacii, na které se spolupodílely také firmy působící ve městě částkou 40,00 tis. Kč (viz. rozpočtové příjmy), proto je rozpočet u této položky o stejnou částku navýšen,
- *Činnost místní správy – daň z převodu nemovitosti* – původní rozpočet vyšel z chybného výpočtu, proto je dodatečně navržena úprava,
- *Činnost místní správy – ostatní provozní výdaje* – částka 1,42 tis. Kč představuje vratku části dotace přijaté do rozpočtu města v roce 2003 na úhradu energetických nákladů v bývalých budovách okresních úřadů (při vyúčtování skutečně vynaložených nákladů, proti poskytnuté dotaci vznikl rozdíl ve výši 1,42 tis. Kč),
- *Splátky úroků z úvěrů* – město obdrželo od SFŽP půjčku na tepelná čerpadla na koupališti. Splácení půjčky bude zahájeno až v roce 2005, úroky je však město povinno uhradit již za rok 2004.

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

Upravený rozpočet investičních výdajů ve výši 48.578,00 Kč byl k 30. 9. 2004 čerpán částkou 42.203,39 tis. Kč, tj. na 86,88%. Upravený rozpočet rozsáhlejších oprav investičního majetku ve výši 2.490,00 tis. Kč byl k 30. 9. 2004 čerpán částkou 2.367,81 tj. na 95,09%.

K navrhovaným úpravám rozpočtu:

- *Rekonstrukce DD* – u této položky je navržena úprava rozpočtu o 402,00 tis. Kč. Tato částka vychází z posledního aktuálního ISPROFINu zaslaného Ministerstvu práce a sociálních věcí ČR, ze kterého vyplývá celkový spolupodíl města v roce 2004 na tuto akci ve výši 2.604,00 tis. Kč (2.202,00 tis. Kč již město Moravská Třebová ze svého rozpočtu v letošním roce uvolnilo). Výše dotace a spolupodílu města není zatím definitivně potvrzena,
- *Rekonstrukce zámku – VII. etapa* – rozpočet je posílen o dotaci z Programu záchrany architektonického dědictví ve výši 2.100,00 tis. Kč,
- *Rekonstrukce kanalizace Bezručova* – úspora v rámci realizace této akce je přesunuta na novou investiční akci *Propojení kanalizace ulice Tovární*,
- *Propojení kanalizace ul. Tovární* – v měsících 10-11/2004 je plánováno provedení přepojení septiku bytového domu na ulici Tovární 15 (ústíčího v současné době do historické stoky). Bude vybudována nová část veřejné kanalizace DN- 300 v délce 25 m, do které bude zaústěno nově vybudované přepojení, a tím odvedeno na ČOV,
- *Projekty* – projekty u investičních akcí a rozsáhlejších oprav realizovaných v letošním roce jsou účtovány přímo k jednotlivým akcím, proto je rozpočet u této položky upraven o částku 47,00 tis. Kč, která je rozdělena mezi investiční akce následovně:
 - tělocvična Olomoucká 2 – 20,00 tis. Kč,
 - bašta ulice Gorazdova – fasáda – 5,00 tis. Kč,
 - oprava hradebních zdí – ulice Cihlářova – 2,00 tis. Kč,
 - Farní 1/26 – fasáda, střešní konstrukce a krytina – 20,00 tis. Kč,
- *Prevence kriminality* – rozpočet je posílen o dotaci Ministerstva vnitra ve výši 1.400,00 tis. Kč,
- *Výdejna Josefská 12* – rozpočet je navýšen o vícenáklady – bylo nezbytné zbudovat jednu zděnou příčku navíc zcela novou a oproti původnímu rozpočtu se zvětšila plocha vnitřních omítek v objektu,
- *Investice Technických služeb, s.r.o.* – částka 265,00 tis. Kč je přesunuta z rozpočtu běžných výdajů položky *Silnice a komunikace – běžná údržba a opravy*,
- *Investiční dotace MŠ Jiráskova – samostatné vytápění* – samostatné vytápění budovy MŠ Jiráskova se objevuje tzv. „pod čarou“ v rozpočtu města již cca 4 roky. Objekt je v současné době vytápěn z kotelny příspěvkové organizace Sociální služby, potrubím vedeným přes společnost Miltra. Takto zajišťované vytápění přináší oběma subjektům jednak značné tepelné ztráty a jednak určité komplikace způsobené závislostí MŠ na společnosti Miltra. Projekt na tuto investiční akci je již několik let zpracován, byl v současné době aktualizován podle reálných cen a předpokládané náklady na zajištění celé akce činí 370,00 tis. Kč. Jedná se o investici návratnou, protože realizované úspory, které vzniknou zkrácením přenosové trasy tepla nejsou zanedbatelné (jejich vyčíslení je součástí zpracované projektové dokumentace),
- *Investiční dotace TJ Sokol Boršov – rekonstrukce soc. zařízení* – požadavek TJ byl zmíněn již v rámci rozporu hospodaření k 30.6.2004. Sociální zařízení TJ je v havarijním a nevyhovujícím stavu. Celkový rozpočet na úpravu části sociálního zařízení činí dle projektu 292,65 tis. Kč, úprava rozpočtu předpokládá rozdělení této akce na etapy,
- *Opravy investičního majetku* – úpravy rozpočtu se váží na přijatou dotaci od Pardubického kraje na regeneraci objektů v MěPR.

V. Celková rekapitulace rozpočtových příjmů a výdajů a financování

Z rekapitulace rozpočtových příjmů, výdajů a financování k 30. 9. 2004 plyne:

- upravený rozpočet celkových rozpočtových příjmů ve výši 256.384,90 tis. Kč byl k 30. 9. 2004 naplněn na 76,36%, tj. částkou ve výši 195.776,95 tis. Kč, upravený rozpočet celkových rozpočtových výdajů ve výši 272.959,20 tis. Kč byl vyčerpán částkou ve výši 200.477,65 tis. Kč, tj. na 73,45%,
- rozpočet města vykázal k 30. 9. 2004 schodek hospodaření ve výši 4.700,10 tis. Kč. Schodek je dán zejména realizací nejrozsáhlejších investičních akcí v první polovině roku 2004,
- zůstatky finančních prostředků na jednotlivých bankovních účtech a fondech města k 30. 9. 2004 zachycuje následující tabulka:

	k 1.1.2004	k 30.09.2004
základní běžný účet	14 188 694,59 Kč	6 673 003,19 Kč
výdajový účet		9 509 099,19 Kč
fond rozvoje bydlení	1 953 452,35 Kč	2 028 963,13 Kč
fond rezerv a rozvoje	-310,01 Kč	2 044,62 Kč
sociální fond	99 722,74 Kč	122 433,60 Kč
Rozpočtové prostředky CELKEM	16 241 559,67 Kč	18 335 543,73 Kč
sdružené prostředky	35 074,67 Kč	1 866,66 Kč
depozitní účet	3 012 925,83 Kč	1 729,57 Kč
Mimorozpočtové prostředky CELKEM	3 048 000,50 Kč	3 596,23 Kč