

Komentář k rozboru hospodaření k 30. 9. 2005 a k návrhu rozpočtových úprav

I. Běžné rozpočtové příjmy

Upravený rozpočet běžných rozpočtových příjmů ve výši 200.480,55 tis. Kč byl k 30. 9. 2005 naplněn částkou 154.751,59 tis. Kč na 77,19%. 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 30.9.2005 je uvedeno na stranách 6, 7, 8 a 9 tabulkové části rozboru hospodaření.

Vzhledem ke schválenému rozpočtu ve výši 83.000,00 Kč se jeví k 30. 9. 2005 vývoj daňových příjmů jako příznivý (procentuální naplňování celkových daňových příjmů zhruba odpovídá stavu v předchozích letech). Schválený rozpočet je naplňován na 78,54%. Alikvotní roční podíl by měl činit k 30.9.2005 75,00%. Třetí čtvrtletí je tradičně obdobím s nejvyšší daňovou výtěžností (zejména měsíc červenec). V červenci 2005 byly na účet města přijaty daňové příjmy ve výši 14.678,20 tis. Kč což je o 5.261,87 tis. Kč více než ve stejném měsíci roku 2004 (v červenci roku 2004 byl vývoj daňových příjmů výrazně nepříznivý).

S ohledem na stávající vývoj daňových příjmů lze stále předpokládat, že celkový rozpočet daňových příjmů ve výši 83.000,00 tis. Kč by měl být ke konci roku naplněn.

Správní a místní poplatky

Upravený rozpočet správních a místních poplatků ve výši 12.060,00 tis. Kč byl k 30. 9. 2005 naplněn na 87,18%, tj. ve výši 10.513,44 tis. Kč. Naplňování jednotlivých správních poplatků je uvedeno v tabulce č. 1.

Tab. č. 1 – Správní poplatky (v Kč)

SPRÁVNÍ POPLATKY	Skutečnost k 31.12.2004	Rozpočet 2005	Skutečnost k 30.9.2005
Odbor finanční - VHP	1 173 000,00	1 000 000,00	706 000,00
Odbor výstavby a územního plánování	208 685,00	200 000,00	234 250,00
Odbor vnitřních věcí	781 357,00	780 000,00	790 410,00
Živnostenský odbor	479 640,00	460 000,00	304 200,00
Odbor majetku města	6 330,00	5 000,00	3 740,00
Odbor soc.věcí a zdravotnictví	4 390,00	5 000,00	3 720,00
Odbor dopravy	973 230,00	2 000 000,00	1 637 375,00
Odbor finanční, cenový a plánovací	650,00	0,00	2 150,00
Odbor životního prostředí	62 600,00	50 000,00	62 950,00
CELKEM	3 689 882,00	4 500 000,00	3 744 795,00

Vývoj příjmů ze správních poplatků v roce 2005 je příznivý.

Běžné dotace

Celkový upravený rozpočet neinvestičních dotací ve výši 82.923,15 tis. Kč byl k 30. 9. 2005 naplněn na 79,92%, tj. celkem 66.272,05 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 30.9.2005 (v Kč)
Linhartice	117 066,00
Rozstání	3 496,00
Bezděčín	10 488,00
Staré Město	102 834,00
Dětřichov	46 028,00
Borušov	38 746,00
Gruna	52 440,00
Janůvky	7 108,00
Mladějov na Mor.	28 258,00
Dlouhá Loučka	42 374,00
Koclířov	3 496,00
Útěchov	63 000,00
Dotace na náklady za dojíždějící žáky	515 334,00
Linhartice	6 336,00
Rychnov	8 349,00
Třebářov	3 070,00
Dotace na výkon pečovatelské služby	17 755,00
Gruna	1 500,00
Staré Město	3 000,00
Mladějov	1 500,00
Třebářov	4 500,00
Vranová Lhota	3 000,00
Rychnov na Mor.	3 000,00
Za výkon přenesené působnosti	16 500,00
Dotace od obcí celkem	549 589,00

K navrhovaným rozpočtovým úpravám:

- *Poplatek ze psů* – u poplatku již byla překročena částka upraveného rozpočtu, proto je navržena úprava rozpočtu podle skutečného naplňování.
- *Neinvestiční dotace přijaté ze státních fondů (SFDI)* – město získalo ze státního fondu dopravní infrastruktury příspěvek na realizaci projektu *Bezbariérové nájezdy pro pěší*

v *Moravské Třebové*, příspěvek ve výši max. 110,00 tis. Kč kryje 80% celkových nákladů projektu.

- *Ostatní neinvestiční dotace přijaté ze státního rozpočtu – na činnost OLH* – dotace je určena na činnosti odborného lesního hospodáře za 1. čtvrtletí roku 2005.
- *Ostatní neinvestiční dotace přijaté ze státního rozpočtu – na meliorační a zpevňující dřeviny* – dotace hradí náklady na výsadbu melioračních a zpevňujících dřevin v 1. pololetí roku 2005.
- *Neinvestiční dotace od Pardubického kraje – na Program regenerace MěPR* – částka 1.157,00 tis. Kč je určena na opravy objektů v MěPR (viz. tabulková část rozboru hospodaření strana č. 16).
- *Neinvestiční dotace od Pardubického kraje – na realizaci projektu Štronzo* – částka 15,00 tis. Kč je určena na realizaci přehlídky jednoaktových her Štronzo (organizátorem přehlídky je příspěvková organizace Kulturní služby).
- *Neinvestiční dotace od Pardubického kraje – na podporu nejvýznamnějších kulturních památek – Poštovní 1* – město Moravská Třebová získalo, na základě žádosti, příspěvek ve výši 30,00 tis. Kč na provedení stavebně historického průzkumu domu č. p. 73 v Poštovní ulici.
- *Neinvestiční dotace od Pardubického kraje . mim. dotace na likvidaci černé skládky v k.ú. Boršov* – krajský úřad přispěje na likvidaci této staré ekologické zátěže částkou 200,00 tis. Kč.

2. Ostatní (nedaňové) příjmy

Celkový upravený rozpočet ostatních (nedaňových) příjmů ve výši 17.207,40 tis. Kč byl k 30.9. 2005 naplněn na 74,25%, tj. ve výši 12.776,72 tis.Kč. Největší podíl na ostatních nedaňových příjmech města mají zejména příjmy z pronájmu majetku (5.774,43 tis. Kč z celkové výše plnění nedaňových příjmů k 30. 9. 2005).

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

Tab. č. 3 – ostatní nedaňové příjmy jinde nespecifikované

Ostatní nedaňové příjmy j.n. (tzv.nahodilé příjmy)	Skutečnost k 30.9.2005 (v Kč)
Zbytek mezd z r. 2004	52 703,00
Dražební poplatky	10 000,00
Byt.družstvo Dubina	50 017,00
Dobropis faktury z r. 2004	8 151,50
Prodej proj. dokumentace	22 399,40
Sankce - prodej bytu	119 658,00
Zůstatek FKSP Tech.slůžeb - příspěvkové organizace	13 162,51
Ostatní (nahodilé příjmy menší než 5.000,00 Kč)	28 693,80
CELKEM	304 785,21

K navrhovaným rozpočtovým úpravám:

- *Pronájem pozemků – hrobová místa* – předpokládaný upravený rozpočet této položky byl naplněn již k 30.9.2005, proto je navržena úprava rozpočtu.
- *Propagační materiál* – také příjmy z prodeje propagačních materiálů se vyvíjejí příznivěji, než byl původní předpoklad.
- *Příjmy z provozu aquaparku* – je navržena úprava rozpočtu podle skutečně realizovaných příjmů z provozu v plavecké sezóně 2005.
- *Příjmy z reklamy (Moravskotřebovský zpravodaj)* – v posledním čtvrtletí roku 2005 bude zkušebně testován zájem inzerentů na placenou reklamu v Moravskotřebovském zpravodaji. Se zájemci bude uzavřena smlouva o reklamě a přijatá plnění sníží náklady na vydávání měsíčníku.
- *Příjmy z úroků* – příjmy jsou vyšší než předpokládané plnění.
- *Přijaté náhrady škody – zaměstnanci MěÚ* – jedná se o náhrady škody z důvod neúmyslného poškození majetku městského úřadu.
- *Ostatní nedaňové příjmy j.n.* – je navržena úprava rozpočtu v souladu s plněním položky, podrobný rozbor ostatních nedaňových příjmů je uveden v tabulce č. 3 komentáře.

II. Kapitálové příjmy

Upravený rozpočet kapitálových příjmů ve výši 23.504,20 tis. Kč byl k 30. 9. 2005 naplněn na 79,42%, tj. do rozpočtu města bylo přijato celkem 18.667,82 tis. Kč.

K navrhovaným rozpočtovým úpravám:

- *Odvod z nájemného VHC na financování investic* – na základě jednání odboru majetku města se Správou nemovitostí došlo k úpravě rozpočtu předpokládaných oprav bytového fondu a schválení přesunu části rozpočtu oprav do investic na realizaci investiční akce Změna otopné soustavy – Komenského 46 ve výši cca 500,00 tis. Kč (viz. investice ze zdrojů VHC str. 16 tabulkové části rozboru hospodaření) a současně ke snížení rozpočtu u nerealizovaných investic (instalace kotelny Brněnská 50, rekonstrukce bytu Brněnská 34).

III. Běžné výdaje

Upravený rozpočet běžných (neinvestičních) výdajů ve výši 179.325,65 tis. Kč byl k 30. 9. 2005 vyčerpán na 68,69%, tj. čerpání ve výši 123.170,42 tis. Kč.

Vyjádření k navrhovaným úpravám rozpočtu:

- *Dotace Technickým službám - příspěvek na správu aquaparku* – rozpočet je upraven podle předpokládaných skutečných nákladů na správu aquaparku (fakturace nákladů za měsíc září zatím neproběhla).
- *Silnice a komunikace – bezbariérové nájezdy na komunikace pro pěší* – rozpočet zahrnuje schválený příspěvek na realizaci akce ze SFDI ve výši 110,00 tis. Kč a předpokládaný spolupodíl města ve výši 30,00 tis. Kč.

- *Pohřebnictví* – nájemné za hřbitovní prostory hradila (na základě uzavřené smlouvy) příspěvková organizace Technické služby, jejíž činnost byla ukončena k 1.1.2005.
- *Likvidace černé skládky v k.ú. Boršov* – rozpočet zahrnuje dotaci od Pardubického kraje ve výši 200,00 tis. Kč, spolupodíl města na likvidaci staré ekologické zátěže, dále se na odstranění skládky bude spolupodílet nový vlastník pozemku.
- *Kulturní služby města – Zámek* – rozpočet je navýšen o předpokládané náklady na pořízení 1 invalidního vozíku (nezbytný doplněk pro již pořízený schodolez). Částka 10,00 tis. Kč je přesunuta z plánované investice *Úpravy vstupu n zámek a do Muzea*.
- *Kulturní služby města – dotace od PK na realizaci projektu Štronzo* – dotace ve výši 15,00 tis. Kč je určena na organizaci přehlídky jednoaktových her.
- *Územní plánování – projekty a studie* – úprava rozpočtu u této položky má následující strukturu:
 - 30,00 tis. Kč - příspěvkem od Pardubického kraje na provedení stavebně historického průzkumu domu č. p. 73 v Poštovní ulici,
 - 40,00 tis. Kč spoluúčast města na provedení tohoto průzkumu,
 - 60,00 tis. Kč – náklady souvisí s peticí občanů města Moravská Třebová, části Sušice, která se týká druhu a úrovně provozu na místní komunikaci v Sušicích - odbočka z hlavní komunikace směrem ke skladům obilí První moravskotřebovské zemědělské spol. s.r.o. a betonárně firmy Zapa beton. Jedním z bodů petice je i stav mostu přes Kunčinský potok, který nebyl stavěn na stávající zatížení a jsou na něm zřejmé známky poškození (některá projíždějící vozidla s nákladem dosahují hmotnosti až 30 t) . Podle prvního posouzení odborníkem na mosty tento doporučuje urychlené provedení hlavní prohlídky s následným orientačním stanovením zatížitelnosti „odhadem“ dle ČSN 73 6220 a následné provedení statického přepočtu na základě podrobného oměření a zjištění materiálových charakteristik nosné konstrukce. Na základě výsledků těchto posudků bude stanoven další postup v řešení vztahu druhu dopravy a stavu mostu. Náklady na zpracování těchto posudků budou činit cca 60,00 tis. Kč.
- *Lesní hospodářství* – rozpočet je upraven o přijatou dotaci na výkon činnosti odborného lesního hospodáře a na výsadbu melioračních a zpevňujících dřevin.
- *Bezpečnost a veřejný pořádek – MěP* – stav mzdového rozpočtu napovídá, že dojde na konci roku 2005 k jeho překročení. Mzdové náklady zvyšují především platby za přesčasovou práci, které byly strážníci nuceni realizovat z důvodu dlouhodobé pracovní neschopnosti jednoho ze zaměstnanců MěP.
- *Požární ochrana* – částka 85,00 tis. Kč je přesunuta do investičního rozpočtu (úpravy vjezdu do hasičské zbrojnice v Boršově mají investiční charakter).
- *Činnost místní správy – OOV* – částka 14,00 tis. Kč je přesunuta z běžného provozního rozpočtu městského úřadu, jedná se o úhradu za hromadné školení zaměstnanců MěÚ v souvislosti s novým správním zákonem, tento rozpočtový výdaj měl být původně uhrazen z rozpočtu školení, úhrada však proběhla na základě dohody o provedení práce, proto přesunujeme příslušnou část provozního rozpočtu do rozpočtu ostatních osobních výdajů.
- *Činnost místní správy – provozní rozpočet* – z provozního rozpočtu byla přesunuta část rozpočtu školení do ostatních osobních výdajů z důvodů popsanych v předchozím komentáři a rozpočet je dále upraven o částku 40,00 tis. Kč, která je určena na úhradu nákladů za vodu

v kašně na náměstí (rozpočet byl o tuto položku upravován již v rámci rozboru hospodaření k 30.6.2005, úprava však proběhla o chybnou výši nákladů).

- *Činnost místní správy – rozpočet informatiky* - v roce 2005 došlo ke spuštění ostrého provozu elektronické spisové služby eSpis na všech odborech. Při provozu bylo zjištěno, že na odboru výstavby a územního plánování je generováno velké množství dokumentů, které bylo nutné evidovat i ve spisové službě. Docházelo k duplicitám v evidenci a proto se hledal vhodný způsob řešení. Tím byla integrace elektronické spisové služby a produktů firmy VITA (nejen stavební úřad, ale i životní prostředí a dále agenda přestupků). Tato integrace zachovala pro pracovníky uvedených agend stejný způsob práce, který používaly před zavedením elektronické spisové služby, protože tato integrace používá předávání dokumentů, přiřazování čísel evidenčních a jednacích bez dalšího zásahu uživatele. Tato integrace (vývoj) byla ze strany výrobce dokončena v roce 2005 a proto s ní nebylo počítáno v rozpočtu na začátku roky, kdy byl rozpočet tvořen, celkové náklady na integraci činí cca 25,00 tis. Kč. Částka 15,00 tis. Kč představuje náklady na opravu notebooku, které jsou uhrazeny z přijatých náhrad od zaměstnanců MěÚ.
- *Ostatní činnost – rezerva na ekonomický a technický rozvoj města* – Část rezervy bude využita na úhradu kupní ceny budovy bývalého dětského oddělení nemocnice.

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

Upravený rozpočet investičních výdajů ve výši 42.208,00 tis. Kč byl k 30. 9. 2005 čerpán částkou 20.403,56 tis. Kč, tj. na 48,34%. Upravený rozpočet rozsáhlejších oprav investičního majetku ve výši 3.131,10 tis. Kč byl k 30. 9. 2005 čerpán částkou 3.231,13 tj. na 103,19%. Přecherpání rozpočtu rozsáhlých oprav investičního majetku je kryto přijatými dotacemi na regeneraci MěPR, které jsou předmětem této rozpočtové úpravy.

K navrhovaným úpravám rozpočtu:

- *Rozšíření kanalizační sítě Moravská Třebová* – rozpočet je upraven v souladu se skutečně realizovanými výdaji.
- *Inženýrské sítě průmyslová zóna - ATEK* – v rámci této investiční akce došlo k provedení úprav chodníku z důvodu budování sjezdu do areálu firmy ATEK a hloubení dešťové kanalizace probíhalo v hornině, která nebyla v původním projektu předpokládána.
- *Investiční příspěvek společnosti VČE a.s. (elektro – průmyslová zóna)* – město Moravská Třebová se bude spolupodílet na vybudování elektro rozvodů pro investory v průmyslové zóně, vyčíslený spolupodíl činí 190,00 tis. Kč. Vybudované elektro rozvody budou majetkem společnosti VČE a.s..
- *Investiční příspěvek společnosti VČP a.s. (plynovod – průmyslová zóna)* – z původního jednání se společností VČP a.s. Litomyšl vyplynul ústní příslib 100% úhrady budovaného plynovodu v průmyslové zóně, k písemnému potvrzení této skutečnosti ale nedošlo a spolupodíl města na vybudování plynovodu činí 155,00 tis. Kč. Vybudovaný plynovod bude majetkem společnosti VČP a.s. Litomyšl.
- *Předpokládané rozšíření inženýrských sítí pro dalšího zájemce* – z časových důvodů dojde v letošním roce pouze k rozšíření vodovodu, kanalizace a přístupového chodníku, předpokládané náklady těchto prací činí cca 350,00 tis. Kč.

- *Výkupy pozemků* – město nebude do konce roku realizovat výkupy pozemků v rozsahu původně schváleného rozpočtu.
- *Úpravy ulice Jevíčská – parkoviště* – součástí projektu na rozšíření komunikace a vybudování chodníku na ulici Jevíčské byl i projekt na zbudování parkoviště ve stejné lokalitě, dále dojde v letošním roce také k návozu a hutnění zeminy do prostoru budoucího parkoviště v rozsahu prací za cca 300,00 tis. Kč.
- *Úpravy vstupu na zámek a do muzea* – částka 10,00 tis. Kč je přesunuta do rozpočtu Kulturních služeb (bude dokoupen invalidní vozík k již pořízenému schodolezu na zámek).
- *Dokončení klubovny hasičů Sušice* – rozpočet je navýšen o zřízení bezbariérových vstupů do objektu ve výši 10,00 tis. Kč, které umožní přístup do objektu tělesně postiženým občanům.
- *Pořízení budovy bývalého dětského oddělení* – pořízení budovy je v souladu s usnesením zastupitelstva města 1/ZM/060905.
- *Hasičská zbrojnice Boršov – úprava vjezdu* – náklady na úpravu vjezdu byly součástí provozního rozpočtu Sboru dobrovolných hasičů, provedené úpravy však mají investiční charakter. Z tohoto důvodu došlo k přesunu provozní části rozpočtu hasičů do investic.
- *Změna otopné soustavy Komenského 46* – investiční akce je kryta z odvodů vedlejší hospodářské činnosti města, je zařazena do rozpočtu z důvodu nerealizace části předpokládaných oprav.
- *Rozsáhlejší úpravy investičního majetku* – úpravy rozpočtu u oprav s pořadovým číslem 1 – 14 mají vazbu na přijatou dotaci z prostředků Pardubického kraje na realizaci programu regenerace MěPR ve výši 1.157,00 tis. Kč .
- *Rozsáhlejší úpravy investičního majetku – statické zajištění klenebního oblouku* – jedná se o zajištění a opravu klenebního oblouku (prampouchu), který je součástí pozemku parcelního čísla 929 na ulici Lázeňské. Oprava je nezbytně nutná k zajištění nosné části klenby, která při současném stavu hrozí zborcením a ohrožuje bezpečnost provozu na komunikaci. Rada města doporučila zařadit tuto opravu do úprav rozpočtu svým usnesením č. 2055/270905.
- *Rozsáhlejší úpravy investičního majetku – oprava kamenné hradby u dětského hřiště* – v současné době jsou práce na zřízení dětského hřiště před dokončením, stav okolních hradeb a teras je ale havarijní. Před zahájením prací tato skutečnost nebyla zřejmá, protože celá lokalita byla hustě prorostlá náletem. Před kamennou terasou byl zbudován plot, který zajistí bezpečnost dětí, obdobný stav je však i u kamenného zdiva hradeb v okolí hřiště. Z tohoto důvodu není vhodné hřiště otevřít před odstraněním těchto nedostatků. Pro zvýšení bezpečnosti hřiště existují 2 řešení:
 - v případě zahájení provozu hřiště v jarních měsících je nutné zařadit do rozpočtu částku 250,00 tis. Kč a provést rekonstrukci hradeb ještě v letošním roce,
 - provést rekonstrukci hradeb za pomoci Programu regenerace MěPR v příštím roce, rozpočet města by tak byl zatížen částkou cca 130,00 tis. Kč, hřiště by však bylo možné zprovoznit až v průběhu prázdninových měsíců roku 2006.
- *Rozsáhlejší úpravy investičního majetku – osazení druhé kované brány na zámek* – v pravé stěně jižní brány na zámek byla zbudována branka v rámci realizace investiční akce *Dětské hřiště*, proti této bráně existuje v současné době další nezabezpečený vstup na zámek přibližně stejných rozměrů, kterým lze vstoupit do objektu zámku v kteroukoliv denní i noční dobu.

Z bezpečnostních důvodů se jeví jako vhodné osadit tento průchod stejnou brankou, jaká je u dětského hřiště.

V. Celková rekapitulace rozpočtových příjmů a výdajů a financování

Z rekapitulace rozpočtových příjmů, výdajů a financování k 30. 9. 2005 plyne:

- upravený rozpočet celkových rozpočtových příjmů ve výši 223.984,75 tis. Kč byl k 30. 9. 2005 naplněn na 77,42%, tj. částkou ve výši 173.419,41 tis. Kč, upravený rozpočet celkových rozpočtových výdajů ve výši 224.664,75 tis. Kč byl vyčerpán částkou ve výši 146.809,11 tis. Kč, tj. na 65,34%.
- zůstatky finančních prostředků na jednotlivých bankovních účtech a fondech města k 30. 9. 2005 zachycuje následující tabulka:

	k 30.9.2005
základní běžný účet	22 028 135,24
výdajový účet	7 411 100,44
fond rozvoje bydlení	2 765 229,76
fond rezerv a rozvoje	1 318,57
sociální fond	446 568,56
Rozpočtové prostředky CELKEM	32 652 352,57 Kč
sdružené prostředky	1 689,36
depozitní účet	14 507,69
Mimorozpočtové prostředky CELKEM	16 197,05