

Komentář k rozboru hospodaření k 30. 6. 2006 a k návrhu rozpočtových úprav

I. Běžné rozpočtové příjmy

Upravený rozpočet běžných rozpočtových příjmů ve výši 210.752,89 tis. Kč byl k 30. 6. 2006 naplněn částkou 108.411,54 tis. Kč na 51,44%. 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 k 30.6.2006 je uvedeno na stranách 6, 7 a 8 tabulkové části rozboru hospodaření, na straně 9 je doplněno také naplňování příjmů z daní k 31.7.2005 (červenec je tradičně měsícem s nejvyššími daňovými příjmy v roce).

K 30.6.2006 se jeví celkový vývoj daňových příjmů jako příznivý. Nepříznivě se doposud vyvíjí daň z příjmů fyzických osob ze samostatně výdělečné činnosti, tento výpadek je však kompenzován příznivým vývojem ostatních daňových příjmů.

Vzhledem k dosavadnímu vývoji daňových příjmů lze předpokládat, že celkový rozpočet sdílených i výlučných daní ve výši 74.600,00 tis. Kč by měl být ke konci roku naplněn.

Správní a místní poplatky

Upravený rozpočet správních a místních poplatků ve výši 12.380,00 tis. Kč byl k 30. 6. 2006 naplněn na 70,31%, tj. ve výši 8.704,02 tis. Kč. Naplňování jednotlivých správních poplatků je uvedeno v tabulce č. 1.

Tab. č. 1 – Správní poplatky (v Kč)

SPRÁVNÍ POPLATKY	Skutečnost 2005	Rozpočet 2006	Skutečnost k 30.6.2006
Odbor finanční - VHP	1 341 000,00	1 300 000,00	1 233 000,00
Odbor výstavby a územního plánování	316 200,00	300 000,00	128 850,00
Odbor vnitřních věcí	940 070,00	900 000,00	495 050,00
Živnostenský odbor	389 030,00	360 000,00	222 015,00
Odbor majetku města a kom. hosp.	4 700,00	5 000,00	0,00
Odbor dopravy	2 177 565,00	2 150 000,00	1 146 805,00
Odbor sociálních věcí a zdravotnictví	5 430,00	5 000,00	2 500,00
Odbor finanční	2 150,00	0,00	1 450,00
Odbor životního prostředí	95 780,00	80 000,00	46 100,00
CELKEM	5 271 925,00	5 100 000,00	3 275 770,00

Celkový upravený rozpočet neinvestičních dotací ve výši 93.660,89 tis. Kč byl k 30. 6. 2006 naplněn na 52,63%, tj. celkem 49.295,79 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 dotací od obcí 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. 6.2006 (v Kč)
Útěchov	60 000,00
Dotace na náklady za dojíždějící žáky	60 000,00
Linhartice	6 890,50
Rychnov	7 763,00
Třebařov	6 054,50
Dotace na výkon pečovatelské služby	20 708,00
Gruna	1 500,00
Třebařov	1 500,00
Rychnov na Mor.	1 500,00
Za výkon přenesené působnosti	4 500,00
Dotace od obcí celkem	85 208,00

K navrhovaným rozpočtovým úpravám:

- *Odvody za odnětí zemědělské půdy* - úprava rozpočtu koresponduje se skutečným plněním této položky rozpočtových příjmů.
- *Odvod výnosů z výherních hracích přístrojů* – celkové odvody budou v letošním roce o cca 75.000,00 Kč vyšší oproti schválenému rozpočtu proto je navržena úprava rozpočtu podle skutečného plnění.
- *Dotace ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu (sociální dávky)* – rozpočet je upraven v souladu s rozpočtovým opatření Pardubického kraje, stejná úprava rozpočtu je navržena i v běžných výdajích – položce *Sociální dávky*.
- *Neinvestiční přijaté dotace ze všeobecné správy státního rozpočtu – na úhradu zvýšených nákladů agendy řidičů* – rozpočet je upraven o přijatou dotaci ve výši 311,19 tis. Kč určenou na zabezpečení změn ve výkonu agend řidičů platných od 1.7.2006. O stejnou částku je proto upraven i rozpočet městského úřadu v jednotlivých provozních položkách.
- *Ostatní neinvestiční dotace přijaté ze SR – dotace na výkon činnosti odborného lesního hospodáře* – dotace ve výši 183,12 tis. Kč je určena na činnosti odborného lesního hospodáře v prvním čtvrtletí roku 2006.
- *Ostatní neinvestiční dotace přijaté ze SR – dotace na podporu IT pro IS registru živnostenského podnikání* – dotace ve výši 100,00 tis. Kč byla poskytnuta v návaznosti na realizaci nového informačního systému Ústřední evidence podnikatelů – Registr živnostenského podnikání a je určena na nákup a rozšíření pracovních stanic zaměstnanců.
- *Neinvestiční dotace přijaté od obcí – za dojíždějící žáky* – rozpočet je upraven v souladu s vystavenými fakturami jednotlivým obcím.

- *Neinvestiční dotace od Pardubického kraje – na realizaci projektu Výstava tvorby keramiky Ewy Granovské – výstavu bude organizovat příspěvková organizace Kulturní služby, proto je současné navýšen i rozpočet této organizace.*

2. Ostatní (nedaňové) příjmy

Celkový upravený rozpočet ostatních (nedaňových) příjmů ve výši 15.317,00 tis. Kč byl k 30.6. 2006 naplněn na 58,56%, tj. ve výši 8.969,25 tis. Kč. Největší podíl na ostatních nedaňových příjmech města mají zejména příjmy z pronájmu majetku (4.625,14 tis. Kč z celkové výše plnění nedaňových příjmů k 30. 6. 2006).

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 30.6.2006 (v Kč)
Správa nemov.-vrácení chybně uhrazených faktur v roce 2005	123 092,60
Zbytek mezd 2005	140 297,50
Kult.dům Boršov - elektr. - 2005	5 420,00
Přefakturace Ing. Jílek-náklady na dopravu v roce 2005	6 698,00
Ostatní (menší než 5.000,-)	4 850,60
CELKEM	280 358,70

K navrhovaným rozpočtovým úpravám:

- *Přijaté platby za absolvování zkoušek v autoškole – jedná se o nový příjem odboru dopravy města v souvislosti s úpravou zákona o provozu na pozemních komunikacích, navržená částka 40,00 tis. Kč je orientační, v rámci následujícího rozboru bude upravena dle skutečného naplňování.*
- *Přijaté pojistné náhrady – je navržena úprava rozpočtu o částku 590,00 tis. Kč, která představuje pojistné plnění v souvislosti s pojistnou událostí v Moravskotřebovském aquaparku v zimních měsících tohoto roku, kdy došlo k popraskání části potrubí tepelných čerpadel. Nezbytná oprava byla uhrazena z rozpočtu na správu aquaparku.*
- *Příjmy z prodeje dřevní hmoty – rozpočet je upraven v souladu se skutečným naplňováním položky.*
- *Příjmy z činnosti příspěvkové organizace Technické služby – částka cca 20,00 tis. Kč představuje doplatek faktury vystavené v době činnosti příspěvkové organizace.*

II. Kapitálové příjmy

Upravený rozpočet kapitálových příjmů ve výši 18.583,20 tis. Kč byl k 30. 6. 2006 naplněn na 16,47%, tj. do rozpočtu města bylo přijato celkem 3.059,88 tis. Kč.

III. Běžné výdaje

Upravený rozpočet běžných (neinvestičních) výdajů ve výši 191.799,09 tis. Kč byl k 30.6.2006 vyčerpán na 45,51%, tj. čerpání ve výši 87.282,10 tis. Kč.

Vyjádření k navrhovaným úpravám rozpočtu:

- *Technické služby – správa aquaparku* – rozpočet je navýšen o přijatá pojistná plnění ve výši 590,00 tis. Kč související s popraskanou částí potrubí tepelných čerpadel v zimních měsících.
- *Mateřská škola Jiráskova* – ředitelka příspěvkové organizace se obrátila na zřizovatele se žádostí o navýšení rozpočtu na pořízení nového dětského zařízení na školní zahradě. Po odborné technické kontrole tohoto zařízení je nutno odstranit ze zahrady všechny průlezky, které byly technikem označeny jako závadné (10 ks). Poté zůstane zahrada téměř bez vybavení.
- *Kulturní služby* – rozpočet je upraven o dotaci ve výši 15,00 tis. Kč přijatou od Pardubického kraje na realizaci výstavy tvorby keramiky Ewy Granovské.
- *Lesní hospodářství* – úprava rozpočtu o částku 183,12 tis. Kč koresponduje s přijatou dotací ve stejné výši na činnost odborného lesního hospodáře.
- *Městská policie* – částka 50,00 tis. Kč je přesunuta do položky investičních výdajů *Investice provoz*. Částka byla vyčleněna v rozpočtu na úhradu nákladů v souvislosti s chlazením kamerového systému v objektu Policie ČR. Původně předpokládaný provozní výdaj má ve skutečnosti investiční charakter (z tohoto důvodu došlo k přesunu z provozních do investičních výdajů).
- *Požární ochrana* – rozpočet je upraven o předpokládané náklady nezbytné na uvedení holandského hasičského vozu do provozu na komunikacích v české republice (hasičský vůz, který je ve velmi dobrém technickém stavu, bude darován městem Vlaardingen městu Moravská Třebová při příležitosti návštěvy delegace z partnerského města ve dnech 17. – 20. srpna 2006).
- *Činnost místní správy – platy zaměstnanců* – rozpočet je upraven v souladu s přijatou dotací na úhradu zvýšených nákladů agendy řidičů, pro výkon této agendy byl, v souladu s usnesením rady města přijat nový pracovník na odbor dopravy městského úřadu. Úprava rozpočtu se týká i zákonných odvodů za tohoto zaměstnance – položka *Činnost místní správy – sociální a zdravotní pojištění*.
- *Činnost místní správy – provozní výdaje* – rozpočet je upraven o částku 40,00 tis. Kč, která je vyčleněna na nezbytnou náhradu části střešní krytiny radnice. V pátek 4. srpna byla zjištěna a na Policii ČR nahlášena krádež části měděné střešní krytiny střechy radnice (plocha o velikosti cca 20 m²). Ke krádeži došlo v části střechy, která není viditelná ani z náměstí, ani ze zadních traktů za radnicí. Věc je momentálně v šetření Policie ČR, je však nezbytné provést opravu střechy z důvodu možného dalšího zatékání do objektu radnice (v současné době je provedeno provizorní zabezpečení střechy).
- *Činnost místní správy – provozní rozpočet informatiky* – rozpočet je upraven o částku 100,00 tis. Kč, která představuje dotaci na realizaci nového informačního systému Ústřední evidence podnikatelů – Registr živnostenského podnikání.

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

Upravený rozpočet investičních výdajů ve výši 53.687,00 tis. Kč byl k 30. 6. 2006 čerpán částkou 17.877,12 tis. Kč, tj. na 34,77%. Nízké čerpání je způsobeno předpokládanou realizací části investičních akcí až v druhé polovině roku.

K navrhovaným úpravám rozpočtu:

- *ZŠ Kostelní nám. – úprava sociálních zařízení* – na základě upozornění dodavatele stavby byla provedena kontrola stavu střecha a stropů objektu a bylo zjištěno, že stávající stropní konstrukce staticky nevyhovují. Z důvodu bezpečnosti bude proto třeba stropní konstrukce nahradit novými, vyhovujícími. Dále bylo po odbourání stropních konstrukcí zjištěno, že do této konstrukce, která není kvůli konstrukční výšce přístupná, zatékalo kolem odvětrání kanalizační stoupačky. Tím došlo k poškození nosné části konstrukce střechy. Bylo nutné provést okamžitou výměnu části pozednic a 3 nosných trámů, jinak by hrozilo zřícení střechy. Konstrukce střechy byla po dlouhodobém zatékání napadena dřevokaznou houbou. Po průzkumu střechy soudním znalcem v oboru dřevokazných hub bylo doporučeno celou střešní konstrukci sanovat. Tyto náklady nebyly při návrhu rozpočtu předpokládány. Aby bylo možné dokončit investiční akci před zahájením nového roku, je třeba navýšit rozpočet akce o částku cca 450,00 tis. Kč.
- *Sociální služby – rekonstrukce střechy* – Na základě vypracovaného celkového rozpočtu provedeného dle skutečných výkaz výměr bylo zjištěno, že na realizaci nové pálené krytiny na budově penzionu sociálních služeb bude nutné navýšit rozpočtové prostředky o 170 tis na celkovou výši 770 tis. Kč. V částce je zahrnuta i oprava komínových těles, se kterými se v původním návrhu nepočítalo.
- *Investice provoz* – rozpočet je navýšen o částku 50,00 tis. Kč přesunutou z provozního rozpočtu městské policie. Částka je určena na pořízení klimatizace kamerového systému v objektu Policie ČR.
- *Kulturní dům Boršov* – vlivem rychlého tání došlo v jarních měsících k sesuvu velkého množství sněhu z hlavního objektu kulturního domu na plochou střechu přístavby. Tíha sněhu způsobila prolomení několika krokví střešní konstrukce a poškození části střechy. Navržený rozpočet zahrnuje demontáž celé ploché střechy a provedení nové střešní krytiny s větším spádem střechy.
- *Investice ze zdrojů VHC* – je navržen pouze přesun mezi položkami rozpočtu.

V. Celková rekapitulace rozpočtových příjmů a výdajů a financování

Z rekapitulace rozpočtových příjmů, výdajů a financování k 30. 6. 2006 plyne:

- upravený rozpočet celkových rozpočtových příjmů ve výši 229.336,09 tis. Kč byl k 30. 6. 2006 naplněn na 48,61%, tj. částkou ve výši 111.471,42 tis. Kč, upravený rozpočet celkových rozpočtových výdajů ve výši 247.576,09 tis. Kč byl vyčerpán částkou ve výši 106.226,76 tis. Kč, tj. na 42,91%,
- zůstatky finančních prostředků na jednotlivých bankovních účtech a fondech města k 30. 6. 2006 zachycuje následující tabulka:

	k 1.1.2006	k 30.6.2006
základní běžný účet	19 968 272,52 Kč	17 719 110,84 Kč
výdajový účet	0,00 Kč	2 843 011,39 Kč
fond rozvoje bydlení	2 955 467,86 Kč	3 351 073,86 Kč
fond rezerv a rozvoje	-360,74 Kč	2 273,15 Kč
sociální fond	196 713,89 Kč	815 737,64 Kč
Rozpočtové prostředky CELKEM	23 120 093,53 Kč	24 731 206,88 Kč
sdružené prostředky	10,06 Kč	4 274,23 Kč
depozitní účet	3 900 171,10 Kč	267,57 Kč
Mimorozpočtové prostředky CELKEM	3 900 181,16 Kč	4 541,80 Kč

Přílohy:

Příloha č. 1: Tabulková část rozboru hospodaření města k 30.6.2006