



STATUTÁRNÍ MĚSTO LIBEREC

Poznámka: Zveřejněna je pouze upravená verze dokumentu z důvodu dodržení přiměřenosti rozsahu zveřejňovaných osobních údajů podle nařízení Evropského parlamentu a rady (EU) 2016/679, o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů a o volném pohybu těchto údajů a o zrušení směrnice 95/46/ES (obecné nařízení o ochraně osobních údajů a aplikačních zákonů ČR).

Nejsou dotčena práva podle § 16 odst. 2 písm. e) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení) oprávněných osob uvedených v § 16 a § 17 téhož zákona.

I N F O R M A C E

pro 4. zasedání zastupitelstva města 30.04.2020

Informace o naplňování příjmů a výdajů města včetně aktuální zadluženosti – leden až prosinec 2019

Zpracoval: Jokl Zdeněk, Ing. - vedoucí odboru ekonomiky

Projednáno: 5. schůze rady města 3. 3. 2020 (informace)

Předkládá: Karban Zbyněk, Ing. v. r. - náměstek primátora pro ekonomiku a majetkovou správu

Důvodová zpráva

Informace o naplňování příjmů a výdajů rozpočtu leden až prosinec 2019

Příjmy

Vývoj daňových příjmů a poplatků

| měsíc | Plánovaný příjem | Skutečný příjem | Procento plnění |
|---------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| Prosinec 2018 | 1 749 mil. Kč | 1 761 mil. Kč | 100,7 % |
| Leden 2019 | 120 mil. Kč | 137 mil. Kč | 114,2 % |
| Únor 2019 | 272 mil. Kč | 285 mil. Kč | 104,8 % |
| Březen 2019 | 495 mil. Kč | 538 mil. Kč | 108,7 % |
| Duben 2019 | 602 mil. Kč | 642 mil. Kč | 106,7 % |
| Květen 2019 | 740 mil. Kč | 776 mil. Kč | 104,9 % |
| Červen 2019 | 980 mil. Kč | 1 019 mil. Kč | 104,0 % |
| Červenec 2019 | 1 165 mil. Kč | 1 194 mil. Kč | 102,5 % |
| Srpen 2019 | 1 310 mil. Kč | 1 333 mil. Kč | 101,8 % |
| Září 2019 | 1 424 mil. Kč | 1 465 mil. Kč | 102,9 % |
| Říjen 2019 | 1 560 mil. Kč | 1 595 mil. Kč | 102,3 % |
| Listopad 2019 | 1 713 mil. Kč | 1 739 mil. Kč | 101,5 % |
| Prosinec 2019 | 1 897 mil. Kč | 1 954 mil. Kč | 103,0 % |

Vývoj celkových příjmů

| měsíc | Plánovaný příjem | Skutečný příjem | Procento plnění |
|---------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| Prosinec 2018 | 2 299 mil. Kč | 2 346 mil. Kč | 102,1 % |
| Leden 2019 | 140 mil. Kč | 162 mil. Kč | 115,7 % |
| Únor 2019 | 310 mil. Kč | 327 mil. Kč | 105,5 % |
| Březen 2019 | 566 mil. Kč | 616 mil. Kč | 108,9 % |
| Duben 2019 | 715 mil. Kč | 767 mil. Kč | 107,3 % |
| Květen 2019 | 885 mil. Kč | 956 mil. Kč | 108,0 % |
| Červen 2019 | 1 118 mil. Kč | 1 226 mil. Kč | 109,7 % |
| Červenec 2019 | 1 340 mil. Kč | 1 499 mil. Kč | 111,9 % |
| Srpen 2019 | 1 522 mil. Kč | 1 674 mil. Kč | 110,0 % |
| Září 2019 | 1 719 mil. Kč | 1 866 mil. Kč | 108,6 % |
| Říjen 2019 | 1 891 mil. Kč | 2 023 mil. Kč | 107,0 % |
| Listopad 2019 | 2 165 mil. Kč | 2 211 mil. Kč | 102,1 % |
| Prosinec 2019 | 2 472 mil. Kč | 2 519 mil. Kč | 101,9 % |

Výdaje

Vývoj celkových výdajů

| měsíc | Plánovaný výdaj | Skutečný výdaj | Procento plnění |
|---------------|-----------------|----------------|-----------------|
| Prosinec 2018 | 3 090 mil. Kč | 2 471 mil. Kč | 80,0 % |
| Leden 2019 | 251 mil. Kč | 170 mil. Kč | 67,7 % |
| Únor 2019 | 352 mil. Kč | 302 mil. Kč | 85,8 % |
| Březen 2019 | 578 mil. Kč | 562 mil. Kč | 97,2 % |
| Duben 2019 | 755 mil. Kč | 748 mil. Kč | 99,1 % |
| Květen 2019 | 1 012 mil. Kč | 922 mil. Kč | 91,1 % |
| Červen 2019 | 1 234 mil. Kč | 1 094 mil. Kč | 88,6 % |
| Červenec 2019 | 1 600 mil. Kč | 1 416 mil. Kč | 88,5 % |
| Srpen 2019 | 1 793 mil. Kč | 1 583 mil. Kč | 88,3 % |
| Září 2019 | 1 991 mil. Kč | 1 750 mil. Kč | 87,9 % |
| Říjen 2019 | 2 269 mil. Kč | 2 016 mil. Kč | 88,9 % |
| Listopad 2019 | 2 527 mil. Kč | 2 200 mil. Kč | 87,1 % |
| Prosinec 2019 | 3 004 mil. Kč | 2 605 mil. Kč | 86,7 % |

Aktuální rozpočtová rezerva

Běžná rezerva na odboru ekonomiky k 31. 12. 2019 činila 18 666 634,- Kč.

Komentář

Celkové **příjmy** města byly za leden – prosinec 2019 v porovnání se stejným obdobím roku 2018 o cca 173 mil. Kč vyšší.

Hlavní podíl na nárůstu mají daňové příjmy, které jsou meziročně vyšší o cca 192 mil. Kč (z toho 50 mil. Kč činí průčtování navýšení daně z příjmů právnických osob za obce, kterou město jako rozpočtově neutrální účtuje do svých příjmů i do výdajů; její rozpočet - plán v příjmech i výdajích – byl upraven v červnovém rozpočtovém opatření).

V porovnání se skutečností stejného období loňského roku došlo k nárůstu *sdílených daní* o cca 132 mil. Kč, což potvrzuje plánovaný trend mírnějšího hospodářského růstu v roce 2019 než v roce předchozím (kdy toto navýšení činilo 157 mil. Kč). Daň z příjmů fyzických osob se zvýšila o 54 mil. Kč, daň z příjmů právnických osob o 43 mil. Kč a daň z přidané hodnoty o 35 mil. Kč.

Vybrané daně z hazardních her vzrostly o 10,5 mil. Kč. Ostatní daně a poplatky jsou stále na úrovni nebo mírně nad skutečností předcházejícího období; o 1 mil. Kč se snížil poplatek za užívání veřejného prostranství a o 2 mil. Kč celkový výběr správních poplatků. Příjem daně z nemovitostí je oproti roku 2018 vyšší o 1,3 mil. Kč.

Celkové daňové příjmy města po celý rok téměř stoprocentně odpovídaly jejich rozpočtované výši.

Nedaňové příjmy meziročně poklesly o 58 mil. Kč. V roce 2018 byly do příjmů naposledy účtovány úrokové výnosy z ukončeného komunálního dluhopisu a stejně tak (do příjmů i do výdajů) byly tehdy jednorázově doučtovány další úrokové položky – prémie za předčasné splacení dluhopisu; celkem 78 mil. Kč. Bez tohoto vlivu činil faktický meziroční nárůst nedaňových příjmů 20 mil. Kč, a to zejména díky vyšším příjmům z poskytování služeb (krematorium), neplánovaným vratkám sankce a

kauce, doplatku dividend FCC za rok 2017 a díky vyšším přijatým příspěvkům na dopravu.

Kapitálové příjmy se oproti roku 2018 zvýšily o 10 mil. Kč (zápočty SVS, a.s. a SAL, s.r.o.).

Skutečně přijaté dotace byly v roce 2019 o 28 mil. Kč vyšší než v roce 2018 (příjem neinvestičních dotací vzrostl o 36 mil. Kč a investičních poklesl o 8 mil. Kč).

Celkové **výdaje** vzrostly meziročně o 134 mil. Kč, z toho běžné výdaje o 39 mil. Kč a kapitálové o 95 mil. Kč.

V běžných výdajích byl výsledek mimo jiné ovlivněn již zmíněným proúčtováním navýšení daně z příjmů právnických osob za obce v roce 2019 a jednorázových výdajů souvisejících s tehdy ukončeným komunálním dluhopisem v roce 2018.

Nárůst kapitálových výdajů byl způsoben jak realizací nových investičních akcí, tak investičními nákupy a nárůstem investičních transferů. Cca 33 % (151 mil. Kč) z celkových kapitálových výdajů činily výdaje na dotační projekty, na jejichž předfinancování město rozpočtovalo čerpání úvěrových zdrojů – kontokorent. Debetní zůstatek na účtu města k 31. 12. 2019 však vykázán nebyl (mj. také díky nedočerpání některých jiných plánovaných výdajů rozpočtu).

Celkové skutečné výdaje města včetně fondů v roce 2019 (očištěné o rezervu města a rezervy fondů) dosáhly 89,5 % celkových rozpočtovaných ročních výdajů. V roce 2018 toto plnění rozpočtu výdajů činilo 82,7%.

Nedočerpány zůstaly v roce 2019 zejména prostředky na výdaje plánované z fondů města; k 31. 12. 2019 činil zůstatek fondů 220 mil. Kč (k 31. 12. 2018 to byla částka 305 mil. Kč). V souladu s principem fungování finančních fondů jsou tyto prostředky dále zapojovány do rozpočtu roku 2020.

Zadluženost

| | Rámec | čerpáno/nesplaceno | poznámka |
|--|----------------------------|----------------------------|--|
| Směnečný program | 1 600 000 000,-- Kč | 1 600 000 000,-- Kč | |
| Kontokorent ČS | 250 000 000,-- Kč | 0,-- Kč | rozpočtovaná částka výdajů v rámci kontokorentu k 31.12.2019 činila 185.586.285,-- Kč, výše skutečně uhrazených faktur za předfinancované projekty dosáhla 151.007.058,36 Kč |
| Celkem | 1 850 000 000,-- Kč | 1 600 000 000,-- Kč | |
| Celková aktuální zadluženost k 31. 12. 2019 | | | 1 600 000 000,-- Kč |
| Aktuální čistá zadluženost (bez předfinancování) k 31. 12. 2019 | | | 1 600 000 000,-- Kč |

Přílohy: *materiál neobsahuje žádné přílohy.*