

DŮVODOVÁ ZPRÁVA PRO 64. SCHŮZI RADY MĚSTA ZUBŘÍ
konanou dne 02. 06. 2021

Návrh RO ZM 3/2021 včetně financování dotace - návrh

Zpracoval: Milan Palacký, vedoucí EO

V souladu s § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, připravuji pro 14. zasedání ZM, které se uskuteční dne 17. 06. 2021 k projednání rozpočtové opatření ZM 3/2021.

Současně předkládám návrh vyřešení problému financování projektu Pasivní domy.

Návrh RO ZM 3/2021

v tis Kč

§	pol	P+	P-	V+	V-	Pozn.
2212	5171	0	0	550	0	Opravy místních komunikací
2310	6121	0	0	0	210	Snížení výdajů - voda
2321	6121	0	0	0	210	Snížení výdajů – L. Zeman – kanal.
3613	2329	570	0	0	0	Vyúčtování vyrovnávací platby MA
3632	6121	0	0	1 280	0	Zvýšení výdajů smuteční síň
5299	5169	0	0	250	0	Zvýšení výdajů – varovný systém
6399	5362	0	0	0	1 090	Odpočet DPH smuteční síň
součet		570	0	2 080	1 510	
financování					0	
		P		V	F	
upr. rozpočet po RO 2		142 155		142 155	0	
úpravy		570		570	0	
upr. rozpočet po RO 3		142 725		142 725	0	

Další záležitostí, která ovšem nebude mít vliv na rozpočet příjmů a výdajů, je složitá situace, která v průběhu jara začala negativně ovlivňovat finanční tok.

Od března 2021 začíná propad v daňových příjmech, zejména u položky 1111 – Daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti. Zatímco v roce 2019 jsme za období únor-květen inkasovali na tuto položku zhruba 6,25 mil Kč, letos to bylo jen 3,06 mil Kč. Propad je nejen v důsledku zrušení zdanění superhrubé mzdy, ale také v tom, že MFin z inkasa této daně naplňuje covid dotace pro podnikající osoby.

Dalším citelným dopadem je absence příjmů z kultury, sportu, lesního hospodářství. Dle propočtu oproti rozpočtu jde o propad zatím cca 1,10 mil Kč.

I ve výdajové stránce se potýká město s nepředvídanými jevy. Menším z nich je např. výdaj za zimní údržbu, který způsobil, že oproti celoroční rozpočtované částce u příslušné položky už v dubnu překročil rozpočet o 42 % - což činí dalších skoro 0,5 mil Kč. Tím větším problémem je vývoj ve financování projektu pasivní domy. Pokud pohlédneme na rozpočet jako statický, pak je v rozpočtu 50 mil Kč, dotace by měly činit 27 mil Kč. Jednoduchým propočtem lze dosadit, že z prostředků města by se mělo vynaložit cca 2 mil Kč měsíčně, což jistě není problematické zadání, a rozpočet v tomto není sestaven chybně. Ale...

Do konce roku 2020 bylo město měsíčním plátcem DPH, což svědčilo plynulému čerpání dotací na základě měsíčních, popř. dvouměsíčních žádostí o platbu. Za předpokladu plynulé fakturace zhotovitele. Město je ovšem od 1.1.2021 čtvrtletním plátcem DPH, což má sice pozitivní dopad na financování na konci roku, zároveň však znamená také, že ze SFŽP obdržíme platbu dotace až po zafinancování celého čtvrtletí včetně zaplacené DPH.

Tato skutečnost znamená enormní zatížení na cash flow města, kdy hodně dlouhou dobu hodně velkou částku předfinancováváme. Což navíc ještě komplikuje fakt, že zhotovitel se snaží se stavbou spěchat, protože ceny materiálů, ale i řemesel raketově rostou, a jak on, tak také subdodavatelé chtějí nakoupit co nejrychleji za ještě přijatelné ceny. Tuto strategii nelze dodavatelům prací vyčítat, bohužel covidová krize je k tomuto nutí, aby neskončili ve ztrátě.

Např. za měsíc březen byla fakturace 7,36 mil Kč vč., což je samozřejmě od předpokladu rovnoměrné částky dle rozpočtu hodně daleko.

Zhotovitel nám vyšel vstříc v tom smyslu, že platba určité části faktury se posune, až získáme dotaci, ale takto to točit celý rok není myslitelné.

Všechny tyto vlivy pak způsobují velice neblahý efekt zejména v první polovině roku, kdy příjmy narůstají v konvexní křivce, zatímco výdaje v konkávní – nůžky v cash flow se nepříjemně rozevřely.

Proto jsem již na začátku května vstoupil do jednání s bankéřem ČS, a.s., která nás úvěruje velkou sumou na „koupaliště“. Česká spořitelna má o našem hospodaření podrobný přehled.

Na základě posouzení situace a detailního rozboru jsme dospěli k závěru, že elegantním řešením této situace bude překlenovací revolvingový úvěrový rámec ve výši 7 mil Kč. Jeho mechanismus je jednoduchý – platit se z něj budou pouze faktury na LD a DPS, a zpátky se bude „nabíjet“ získanou dotací.

Předpokládaný úrok by nepřekročil 1 %, doba existence rámce do června 2022. Samozřejmě při zdárném dokončení díla dle předpokladu v únoru 2022 a zpracování poslední žádosti o dotaci by se úvěrový rámec ukončil i dříve. Pokud by měla být propočtena výše úroku – cena úvěru, tak při předpokládaném 80%ním využitím úvěru po dobu 11 měsíců by tato částka činila zhruba 46 tis Kč, což je hodnota zanedbatelná.

Pro informaci uvádím, že k dnešnímu dni je vyfakturováno zhotovitelem stavby 49,20 mil Kč (49,1 % ceny stavby), dotace je čerpána ve výši 12,50 mil Kč (41,5 % celkové dotace). Nabízí se tedy možnost velmi efektivně „protočit“ téměř 18 mil Kč přes levný úvěr.

Jak již bylo výše uvedeno, rozpočtu příjmů a výdajů se čerpání tohoto úvěru nedotkne, tj. řečeno jinak „není určen na nové výdaje a jeho splácení nebude znamenat nutnost vzniku nových zdrojů“. Na rozdíl od stávajících úvěrů.

Dle mého názoru je tento krok nezbytný, přičemž nijak nezasáhne do rozpočtu roku 2021 ani 2022. Návrh smlouvy o úvěrovém rámci je zpracováván a bude předložen ZM.