

Komentář k plnění rozpočtu - Příjmy za rok 2008

Třída 1. Daňové příjmy

Tyto příjmy lze rozdělit do dvou základních skupin:

A) Daňové příjmy převáděné ze státního rozpočtu prostřednictvím finančních úřadů

Výše těchto daňových příjmů je závislá na inkasu jednotlivých druhů daňových příjmů v celé České republice.

Dle zákona č. 243/2000 Sb., ve znění novely č. 377/2007 Sb. o rozpočtovém určení daní byly v roce 2008 daňové příjmy rozpočtů všech obcí tvořeny z těchto výnosů:

1. - 100% výnos daně z nemovitostí nacházejících se na území obce,
 - 30% podíl z výnosu záloh na daň z příjmů fyzických osob u osob samostatně výdělečně činných (OSVČ), které mají na území obce trvalé bydliště,
 - 100% výnos daně z příjmů právnických osob příslušné obce,
2. - 21,4% podíl z celostátního hrubého výnosu daně z přidané hodnoty,
 - 21,4% podíl z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků,
 - 21,4% podíl z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštních předpisů,
 - 21,4% z 60% podílu z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů fyzických osob u osob samostatně výdělečně činných,
 - 21,4% podíl z celostátního výnosu daně z příjmů právnických osob s výjimkou daně od obcí,příčemž každá obec se na části celostátního výnosů daní podílí stanoveným procentem zohledňujícím počet obyvatel dané obce dle stavu k 1. lednu běžného roku,
3. - 1,5% podíl z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků, přičemž každá obec se podílí stanoveným procentním podílem zohledňujícím počet zaměstnanců v obci dle stavu k 1. prosinci bezprostředně předcházejícího kalendářního roku.

Skutečně dosažené daňové příjmy ve skupině A statutárního města Zlína byly nižší než upravený rozpočet zhruba o 20 mil. Kč.

Nejvýznamnější část daňových příjmů tvoří podíl z výnosu **daní z příjmů, zisku a kapitálových výnosů**. V rámci těchto příjmů získalo statutární město Zlín více než půl miliardy korun, cca o 50 mil. Kč více než v roce 2007. Na tomto meziročním nárůstu měla nejvyšší podíl **daň z příjmů právnických osob**. Její výše byla příznivě ovlivněna novelou zákona o rozpočtovém určení daní a také dopady zákona o stabilizaci veřejných rozpočtů. Naproti tomu **daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti** meziročně poklesla o cca 10 mil. Kč. V roce 2008 se do výnosu z této daně promítla změna způsobu výpočtu základu daně a jednotná sazba daně z příjmu pro všechny zaměstnance.

Vnitřní daně ze zboží a služeb jsou představovány podílem na vybrané **dani z přidané hodnoty**. Nejvýznamnější daňový příjem města byl do rozpočtu roku 2008 predikován na základě reformy systému daňových příjmů a dle odhadu vývoje ekonomiky až na 375 mil. Kč, tj. až o 65 mil. Kč více než činil výnos za rok předchozí. Skutečný příjem 354 mil. Kč byl však již ovlivněn důsledky celosvětové hospodářské krize koncem roku 2008 a rozpočet tak nebyl naplněn o cca 20 mil. Kč.

Daň z nemovitostí je majetkovou daní, která plně náleží obci, na jejímž území byla příslušným finančním úřadem vybrána. Její celková výše je dána koeficientem vyhlášeným statutárním městem Zlínem prostřednictvím své obecně závazné vyhlášky.

B) Daňové příjmy inkasované formou poplatků

Poplatky a daně z vybraných činností a služeb vyplývají z výkonu státní správy i ze samosprávy a jsou ve skutečnosti vyšší než upravený rozpočet o 12,230 mil. Kč.

Město získalo oproti roku 2007 více z poplatku za ukládání odpadů, odvodu výtěžku z provozování loterií a u poplatků za evidenci motorových vozidel a za vydávání cestovních dokladů z důvodu zvýšení sazby jednotlivých poplatků.

Meziroční pokles ve správních poplatcích a u poplatku za provozovaný výherní hrací přístroj je způsoben omezením povolených lokalit k jejich umístění, a to Obecně závaznou vyhláškou č. 11/2007 o stanovení míst, na kterých je povoleno provozovat výherní hrací přístroje, která byla novelizovaná Obecně závaznou vyhláškou č. 3/2008, kterou se mění obecně závazná vyhláška č. 11/2007 o stanovení míst, na kterých je povoleno provozovat výherní hrací přístroje. Důsledkem platnosti vyhlášek došlo k poklesu počtu provozoven, v nichž jsou výherní hrací přístroje umístěny, ze 105 na 62, a tím také došlo k poklesu výtěžku z těchto automatů.

Srovnání let 2003 - 2008 u vybraných daňových příjmů

v tis.Kč

Příjem	skut. 2003	skut. 2004	skut. 2005	skut. 2006	skut. 2007	skut. 2008
Daň z příj.fyz.osob ze záv.činn.	139 437	157 660	167 120	164 907	187 515	177 156
Daň z příj.fyz.osob ze SVČ	89 041	88 915	99 621	94 997	64 420	65 657
Daň z příjmu právnických osob	150 019	162 566	178 478	187 691	205 719	247 553
Daň z přidané hodnoty	226 019	239 167	282 705	294 217	309 809	354 284
Správní poplatky	17 448	23 535	27 878	32 061	33 089	28 691
Odvod výtěžku z provoz.loterií	3 145	4 635	4 941	4 367	5 708	6 458
Poplatky za komunální odpad	34 950	32 404	32 209	32 434	33 044	33 029
Popl.za užívání veř.prostranství	1 680	1 851	1 561	1 560	1 303	1 262
Popl.za prov.výher.hrací příst.	9 546	9 068	9 777	11 096	11 974	7 012
Daň z nemovitostí	26 089	27 269	27 699	28 212	28 161	28 719

Třída 2. Nedaňové příjmy

Skutečně dosažené nedaňové příjmy statutárního města Zlína převýšily upravený rozpočet o zhruba 35,06 mil. Kč.

Příjmy z poskytování služeb a výrobků byly tvořeny zejména těmito příjmy:

- prodej dřeva z městských lesů 4,769 mil. Kč,
- inzerce v Magazínu Zlín 2,992 mil. Kč,
- stravné v jídelně pro důchodce 1,406 mil. Kč,
- provize z prodeje bytů 1,580 mil. Kč,
- stravné ve Stacionáři na Nivách 0,576 mil. Kč,
- stravné a školné v městských jeslích na Bartošově čtvrti, Tyršově ul. a Centru pro respiračně oslabené děti Budovatelská cca 1,334 mil. Kč,
- zajištění zpětného odběru a využití odpadů z obalů 5,559 mil. Kč.

Příjmy z prodeje zboží představují prodej upomínkových a reklamních předmětů v Městském informačním a turistickém středisku dle aktuální nabídky předmětů a dle zájmu návštěvníků.

Příjmy z pronájmu majetku byly ve skutečnosti překročeny o cca 22,081 mil. Kč oproti upravenému rozpočtu. Nejvýznamnější položkou tohoto překročení jsou pronájmy nebytových prostor ve výši 5,173 mil. Kč, dále např. pronájem pozemků ve výši 1,899 mil. Kč. Příjmy z pronájmu majetku tvoří příjmy z pronájmu bytů v rámci bytového hospodářství ve výši 78,051 mil. Kč, mezi další významné příjmy patří příjmy z pronájmu majetku společnosti Technické služby Zlín, s.r.o. ve výši 17,926 mil. Kč, společnosti STEZA Zlín, s.r.o. ve výši 2,0 mil. Kč, společnosti Pohřebnictví Zlín, s.r.o. ve výši 0,8 mil. Kč, organizaci ZOO a zámek Zlín-Lešná ve výši 0,8 mil. Kč, organizaci Městské divadlo Zlín ve výši 0,112 mil. Kč a Dopravní společnosti Zlín-Otrokovice, s.r.o. ve výši 0,848 mil. Kč, organizaci

Krajská galerie výtvarného umění ve výši 0,594 mil. Kč. Skutečný příjem z pronajímaného majetku se však v průběhu jednotlivých let mění, a to v návaznosti na aktuálně uzavírané smlouvy, rovněž na průběžně realizovaný prodej majetku a také zvýšením nájemného. Také je zde zahrnut pronájem plynárenských přípojek a zařízení ve výši 0,305 mil. Kč, tento příjem je v plné výši určen na opravy tohoto majetku a je obsažen i v provozních výdajích v rámci § 3633.

Příjmy z úroků byly v roce 2008 vyšší než upravený rozpočet o 3,698 mil. Kč. Skutečně připsané úroky na účty statutárního města Zlína za rok 2008 ve výši 12,11 mil. Kč jsou odrazem trvale vyššího zůstatku finančních prostředků na bankovních účtech statutárního města Zlína v průběhu celého kalendářního roku a příznivé výše úrokové sazby na běžných bankovních účtech přiznané bankovním ústavem pro převážnou většinu finančních prostředků města v roce 2008.

Příjmy za přijaté sankční platby byly v roce 2008 o 2,437 mil. Kč vyšší než upravený rozpočet. Mezi významné položky patří pokuty vybrané odborem dopravy za dopravní přestupky ve výši 5,235 mil. Kč a pokuty vybrané Městskou policií Zlín ve výši 4,768 mil. Kč. Ostatní sankční platby tvoří pokuty vybrané při přestupkovém řízení (0,316 mil. Kč), při stavebním řízení (0,594 mil. Kč), v rámci činnosti živnostenského úřadu (0,218 mil. Kč), v rámci činnosti odboru občansko-správního (0,133 mil. Kč), v rámci odboru životního prostředí a zemědělství (0,109 mil. Kč).

Příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ostatní nedaňové příjmy jsou vyšší oproti upravenému rozpočtu o cca 6,358 mil. Kč, a to zejména díky přijatým nekapitálovým příspěvkům a náhradám (o 6,064 mil. Kč více než upravený rozpočet), které jsou tvořeny zejména příjmy z doplatků za služby v rámci bytového hospodářství od nájemníků.

Velmi významným jednorázovým příjmem v ostatních nedaňových příjmech je částka 180,0 mil. Kč, kterou město získalo v rámci transakcí vedoucích k revitalizaci bývalého průmyslového areálu Svit, a. s. Stejná částka je zahrnuta i v provozních výdajích, a to v § 3639 v položce 5179, a byla použita na odkup pohledávek za bývalými společnostmi skupiny Svit, a. s., od státu.

Příjmy z přijatých splátek půjček jsou tvořeny splátkami půjček z Fondu rozvoje bydlení a z Fondu na opravy a modernizaci bydlení. Při tvorbě rozpočtu nebyly známy výše půjček ani splátkové kalendáře nových půjček, proto za rok 2008 je skutečný příjem z těchto splátek nižší než upravený rozpočet o 1,078 mil. Kč.

Srovnání let 2003 - 2008 u vybraných nedaňových příjmů

v tis.Kč

Příjem	skut. 2003	skut. 2004	skut. 2005	skut. 2006	skut. 2007	skut. 2008
Příjmy z prodeje zboží	129	102	124	100	148	122
Příjmy z pronájmu pozemků	5 644	5 596	7 181	7 000	7 948	7 365
Příjmy z pron.ost.nemovitostí	18 043	11 136	76 674	72 565	78 354	93 892
Příjmy z pronájmu movitých věcí	20 332	15 840	15 943	20 437	18 040	18 423
Příjmy z úroků	14 496	5 240	5 343	6 662	6 714	12 110
Přijaté sankční platby	7 291	7 326	16 762	8 612	11 442	11 654
Přijaté nekapit.přísp. a náhrady	2 958	1 669	10 067	13 311	11 693	15 799
Ostatní nedaňové příjmy	324	245	1 532	249	456	180 646

Třída 3. Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy byly v roce 2008 o 16,23 mil. Kč vyšší než upravený rozpočet.

Příjmů z prodeje pozemků zahrnují prodej jak fyzickým osobám, tak i právníckým osobám, např. firmě UNICARS CZ, s.r.o. ve výši 2,758 mil. Kč., CE WOOD, a.s. ve

výši 1,79 mil. Kč, KKS, spol. s r.o. ve výši 1,711 mil. Kč, RADIX, s.r.o. ve výši 1,214 mil. Kč nebo RENOMIX, s.r.o. ve výši 1,452 mil. Kč. Příjmy z prodeje pozemků v roce 2008 proti roku 2007 výrazně poklesly, výjimečný však byl z pohledu meziročního srovnání prodeje pozemků právě rok 2007 (mimořádný jednorázový prodej pozemků ve výši 78 mil. Kč firmě Graslon, a. s.).

Příjmy z prodeje ostatních nemovitostí a jejich částí jsou tvořeny ve výši 38,304 mil. Kč prodejem bytových jednotek z bytového fondu města (tj. bytů, jednodomků, půldomků a čtvrtodomků) občanům statutárního města Zlína. Významným příjmem je zde částka 20 mil. Kč za prodej budovy dříve využívané útvary Magistrátu města Zlína na Hluboké ulici Policii České republiky. Dále tato položka zahrnuje příjem z dražby, jejímž prostřednictvím byla prodána nemovitost Lesanka (4,3 mil. Kč).

Ostatní investiční příjmy jsou příspěvky na investice od občanů a právnických osob, které byly použity na instalaci dvou nových světel veřejného osvětlení v ulici Zámecká ve Štípě. Jejich meziroční podíl na celkových kapitálových příjmech je s výjimkou let 2004 a 2005 velmi nízký.

Příjmy z prodeje akcií jsou v rámci celkových příjmů rovněž zanedbatelné, významné jsou pouze ve srovnání s lety 2003 a 2005. Jsou tvořeny částkou 4 123 Kč příjmu za prodej akcií Svit, a. s., v rámci transakcí vedoucích k revitalizaci areálů bývalého Svit, a. s.

Srovnání let 2003 - 2008 u vybraných kapitálových příjmů

v tis.Kč

Příjem	skut. 2003	skut. 2004	skut. 2005	skut. 2006	skut. 2007	skut. 2008
Příjmy z prodeje pozemků	10 251	15 322	17 432	43 437	106 518	25 432
Příjmy z prod.ost.nemov. a částí	31 898	41 117	84 807	44 384	50 924	62 604
Příjmy z prodeje ostatního hmotného investičního majetku	16 008	9 690	9 039	56	193	211
Přijaté příspěvky na investice	469	7 531	7 658	453	176	45
Příjmy z prodeje akcií	263 277	0	150 000	4	0	4

Třída 4. Přijaté dotace

Neinvestiční přijaté dotace centrální úrovně	v tis.Kč
dotace na výkon sociálně-právní ochrany dětí	4 480
dotace na výkon státní správy (souhrnný dotační vztah)	63 999
dotace na školství (souhrnný dotační vztah)	11 429
dotace na volby do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev krajů	2 235
dotace min.životního prostředí - program péče o krajinu	83
dotace min.životního prostředí - příspěvek zoolog.a botan.zahradám	2 662
dotace min.zemědělství na výchovu lesních porostů	80
dotace min.zemědělství na činnost odborného lesního hospodáře	893
dotace min.práce a sociálních věcí na dávky pomoci v hmotné nouzi	35 516
dotace min.práce a sociálních věcí na příspěvek na péči	177 043
dotace min.financí na projekt prevence kriminality	160
dotace min.financí na sociální služby	1 979
dotace min.kultury pro MDZ na Setkání 2008 Stretnutie	400
dotace min.kultury pro MDZ na dopravu na Ukrajinu	300
dotace min.kultury pro MDZ na program podpory profesionál.divadel	1 830
dotace Úřadu práce na politiku zaměstnanosti (veřejně prospěšné práce)	493
dotace Úřadu práce - národní podíl dotace z EU	159
dotace Úřadu práce - podíl z Evropských fondů	478
dotace Úřadu práce - národní podíl z dotací ÚP	42
dotace Úřadu práce - podíl EU z dotací ÚP	242
Neinvestiční přijaté dotace centrální úrovně celkem	304 503

Neinvestiční přijaté dotace od veřejných rozpočtů územní úrovně	v tis.Kč
dotace KÚ ZLK pro MDZ - Setkání 2008 Stretnutie	400
dotace KÚ ZLK pro MDZ - projekt Maryša	300
dotace KÚ ZLK pro MDZ „NARÁZ 2008“	300
dotace KÚ ZLK na soutěžní výstavu Zlín KIT 2008	10
dotace KÚ ZLK na odbornou přípravu jednotek SDH v 2008	850
dotace KÚ ZLK na výchovu lesních porostů	258
dotace KÚ ZLK na třídění a kompostování bioodpadu ve škole	42
dotace KÚ ZLK na 20. ročník „Běh olympijského dne“	4
dotace KÚ ZLK na opravu vstupní části budovy Městských lázní	400
dotace KÚ ZLK na projekt Výchovné působení v rodinách II. - zdroje SR	81
dotace KÚ ZLK na projekt Výchovné působení v rodinách II. - zdroje SROP	756
dotace od obcí z veřejnoprávních smluv	418
Neinvestiční přijaté dotace územní úrovně celkem	3 819

Investiční přijaté dotace centrální úrovně	v tis.Kč
dotace ze SFDI na bezbariérové BUS zálivy	975
dotace ze SFDI na cyklistickou stezku Prštné - Louky	4 623
dotace ze SFDI na cyklistickou stezku Zlín východ - západ, 3.etapa	4 270
dotace min.zemědělství na kanalizaci Podhoří	20 000
dotace min.pro místní rozvoj na RPS JS, část Hony - Podlesí	3 558
dotace min.financí na chodník Štípa - Větrák	9 500
dotace min.financí na chodník v ulici Mladcovská	3 000
dotace min.financí na chodník Kudlov, II.etapa	3 700
dotace min.financí na dešťovou kanalizaci Kudlov	3 600
dotace min.financí na prodloužení komunikace v Průmyslové zóně	8 000
dotace min.financí na rekonstrukci komunikace pro pěší Jižní Svahy	3 000
dotace min.financí na parkování a chodníky Padělky	2 700
dotace min.financí na místní komunikace a chodník Kostelec	2 499
dotace min.vnitřní na cisternovou automobilovou stříkačku CAS 20	2 000
Investiční přijaté dotace centrální úrovně celkem	71 425

Investiční přijaté dotace od veřejných rozpočtů územní úrovně	v tis.Kč
dotace KÚ ZLK na vyzumívací, varovací a informační systém obyvatelstva	800
dotace KÚ ZLK na nákup cisternové automobilové stříkačky CAS 20	500
Investiční přijaté dotace od veřejných rozpočtů územní úrovně celkem	1 300

Z finančního vypořádání za rok 2008 předkládaného Krajskému úřadu Zlínského kraje v roce 2008 vplynuly:

vrátky nevyčerpaných dotací	v tis. Kč
dotace na dávky pomoci v hmotné nouzi	900
dotace na příspěvek na péči	563
celkem	1 463

doplatky dotací	v tis. Kč
výkon sociálně - právní ochrany dětí	386
volby do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev krajů	964
celkem	1 350

Z finančního vypořádání za rok 2008 předkládaného Ministerstvu vnitra ČR v roce 2008 vplynuly:

vrátky nevyčerpaných dotací	v tis. Kč
projekt prevence kriminality	3
celkem	3

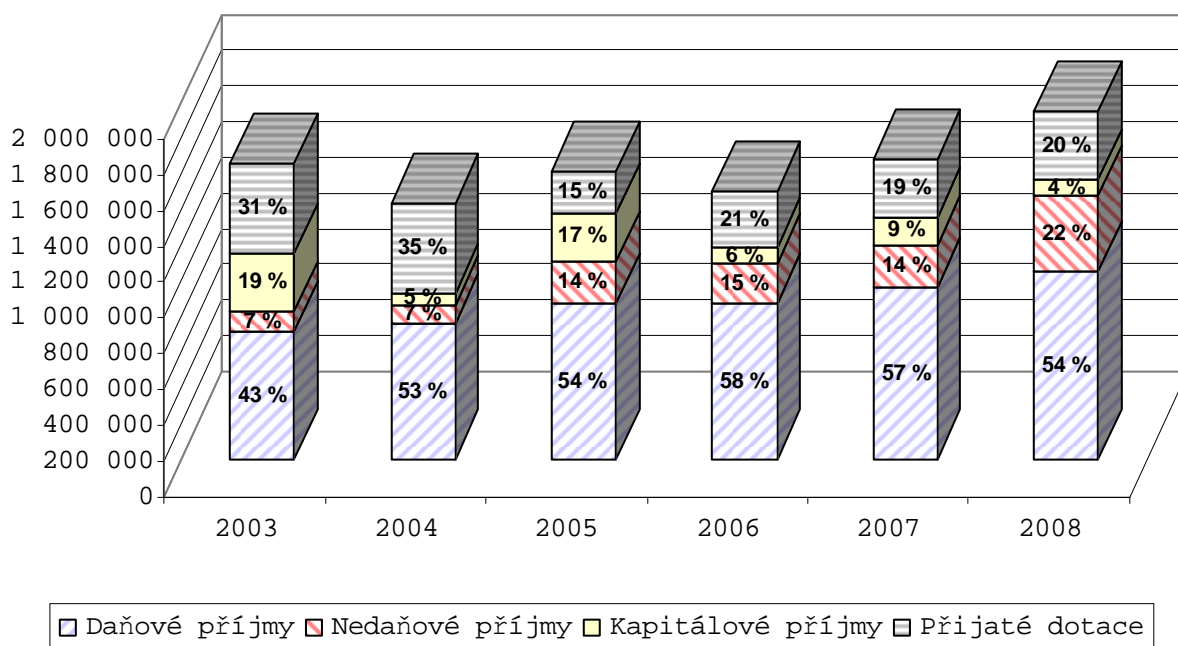
Vratky nevyčerpaných dotací a doplatky dotací jsou řešeny v roce 2009. V upraveném rozpočtu na rok 2008 jsou zahrnuty celkové limity přidělených dotací na jednotlivé investiční akce. Čerpání dotací probíhá v souladu s podmínkami přidělených dotací průběžně. Nedočerpaný limit jednotlivých investičních dotačních titulů je převáděn do roku 2009.

Srovnání vývoje dotačních skupin v letech 2003 - 2008

v tis.Kč

Příjem	skut. 2003	skut. 2004	skut. 2005	skut. 2006	skut. 2007	skut. 2008
Neinvest.dotace centrální úrovně	221 304	208 372	195 899	202 057	284 774	304 503
Neinvest.dotace územní úrovně	245 518	253 890	2 128	5 354	5 635	3 819
Investič.dotace centrální úrovně	36 635	29 129	29 532	114 194	32 177	71 425
Investič.dotace územní úrovně	456	230	0	80	700	1 300

Procentní podíl jednotlivých příjmů statutárního města Zlína v letech 2003 - 2008



Daňové příjmy ve všech srovnávaných letech jsou sníženy o daň z příjmů právnických osob za obce, kterou město odvádí samo sobě, tzn. stejná částka je obsažena v příjmech (položka 1122) i ve výdajích (§ 6399, pol. 5362).

Nejvýznamnější meziroční změny ve struktuře příjmů byly způsobeny:

- rozdílnou výší prodeje bytového fondu občanům v jednotlivých letech (kapitálové příjmy),
- mimořádným prodejem akcií a majetkových podílů v letech 2003 a 2005 (kapitálové příjmy),

- změnou toku finančních prostředků poskytovaných ze státního rozpočtu na provoz škol a školských zařízení zřízených obcí, tyto finanční prostředky jsou na základě zákona č. 561/2004 Sb., školský zákon, od roku 2005 poskytovány ze státního rozpočtu školám a školám přímo a ne prostřednictvím obce, jak tomu bylo do 31.12.2004 (přijaté dotace),
- Obecně závaznou vyhláškou č. 11/2007 novelizovanou Obecně závaznou vyhláškou č. 3/2008, v nichž byla stanovena místa, na nichž je povoleno provozovat výherní hrací přístroje, čímž došlo od roku 2008 k poklesu výběru správních poplatků při povolování umístění automatů a také k poklesu výběru poplatku za provozovaný výherní hrací přístroj (daňové příjmy),
- změnami ve struktuře a výši podílu obcí na výnosu sdílených daní od 1.1.2008, které byly dány zákonem č. 377/2007 Sb., o rozpočtovém určení daní a č. 261/2007 Sb., o stabilizaci veřejných rozpočtů (daňové příjmy),
- jednorázovou transakcí ve výši 180 mil. Kč v rámci nedaňových příjmů roku 2008 související s revitalizací bývalého areálu Svitů, a. s., která je ve stejné výši zahrnuta i ve výdajích roku 2008.