

Komentář k plnění rozpočtu - Příjmy za rok 2005

Třída 1. Daňové příjmy

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

Dle zákona č. 243/2000 Sb. o rozpočtovém určení daní byly v roce 2005 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. - 20,59% podíl z celostátního hrubého výnosu daně z přidané hodnoty,
 - 20,59% podíl z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků,
 - 20,59% podíl z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštních předpisů,
 - 20,59% z 60% podílu z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů fyzických osob u osob samostatně výdělečně činných,
 - 20,59% podíl z celostátního výnosu daně z příjmů právnických osob s výjimkou daně od obcí,

příčemž každá obec se na částí celostátního výnosu 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 statutárního města Zlína převýšily upravený rozpočet zhruba o 85,2 mil. Kč a schválený rozpočet o 93,6 mil. Kč (s odhlédnutím od daně z příjmů právnických osob za obce jak ve SR, tak ve skutečnosti).

Daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti je dlouhodobě stabilizujícím prvkem daňových příjmů a její výnos v podstatě kopíruje růst objemu mezd v České republice. Stanovený rozpočet pro rok 2005 ve výši 155 mil. Kč vycházel ze skutečného příjmu dosaženého v roce 2004 (157,6 mil. Kč) a z očekávaného vývoje mezd v roce 2005.

Daň z příjmů fyzických osob ze samostatně výdělečné činnosti, kterou zinkasovalo statutární město Zlín, je vyšší oproti roku 2004 zhruba o 10,0 mil. Kč. Roční podíl statutárního města Zlína na dani odváděné na základě daňových příznání fyzických osob (především z podnikání, jiné samostatně výdělečné činnosti a pronájmu) pro rok 2005 byl stanoven na základě vývoje výnosu z této daně z předchozích let (v roce 2004 88,9 mil. Kč, v roce 2003 89,0 mil. Kč, v roce 2002 77,4 mil. Kč a v roce 2001 70,9 mil. Kč) s přihlédnutím k očekávanému promítnutí trendu rostoucího významu soukromého podnikání fyzických osob.

Daň z příjmů fyzických osob z kapitálových výnosů představuje pravidelný příjem do rozpočtu města (v roce 2004 10,1 mil. Kč, v roce 2003 8,7 mil. Kč, v roce 2002 9,4 mil. Kč, v roce 2001 9,3 mil. Kč a v roce 2000 částka 9,5 mil. Kč). Tato daň představuje podíl na celkovém výnosu daně z úroků, dividend a jiných kapitálových výnosů, příp. i daně z jiných příjmů vybírané srážkou podle zvláštní sazby daně. Rozpočtovaná částka příjmu za daň z příjmů právnických osob (155,0 mil. Kč ve schváleném rozpočtu) byla stanovena na základě predikce skutečného vývoje tohoto příjmu za rok 2004 (162 mil. Kč). Skutečný příjem za rok 2005 dosáhl cca 178,5 mil. Kč a převýšil tak skutečnost za rok 2004 o 15,9 mil. Kč. Celostátní vývoj této daně kopíruje pozitivní vývoj v hospodaření podniků.

Příjem z daně z příjmů právnických osob za obce je současně i výdajem města, je obsažen v provozních výdajích v rámci š 6399.

Daň z přidané hodnoty je od roku 2001 novým typem daně. Rozpočet na rok 2005 byl stanoven podle rozpočtu na rok 2004 a také dle optimistické varianty výsledku rozvoje ekonomiky a tím i celostátně vybraného DPH. Skutečný výběr této daně za rok 2005 byl vyšší než rozpočet o cca 40,7 mil. Kč.

Poplatky a daně z vybraných činností a služeb vyplývají z výkonu státní správy i ze samosprávy.

Příznivý vývoj zaznamenalo město Zlín při výběru poplatku za ukládání odpadů (skutečnost o 1,2 mil. Kč vyšší než rozpočet). Rovněž ostatní daně a poplatky z vybraných činností a služeb, zejména poplatek ze psů a poplatek za užívání veřejného prostranství, předčily predikci rozpočtu. Správní poplatky vybrané za rok 2005 jsou vyšší oproti schválenému rozpočtu o cca 12,2 mil. Kč, oproti upravenému rozpočtu o 6,1 mil. Kč. Největší nárůst správních poplatků byl zaznamenán u poplatků za evidenci motorových vozidel a u poplatků za vydávání cestovních dokladů z důvodu zvýšení sazby jednotlivých poplatků v roce 2005.

Daň z nemovitostí je majetkovou daní, která plně náleží obci, na jejímž území byla příslušným finančním úřadem vybrána. Její celková výše je dána koeficientem vynášovaným statutárním městem Zlínem a v roce 2005 byla skutečnost vyšší o cca 696 tis. Kč než stanovený rozpočet.

Srovnání let 2000 - 2005 u vybraných daňových příjmů

v tis.Kč

Příjem	skut. 2000	skut. 2001	skut. 2002	skut. 2003	skut. 2004	skut. 2005
Daň z příj.fyz.osob ze záv.činn.	180 347	110 789	134 740	139 437	157 660	167 120
Daň z příj.fyz.osob ze SVČ	173 115	70 977	77 452	89 041	88 915	99 621
Daň z příjmu právnických osob	103 694	116 230	138 191	150 019	162 566	178 478
Daň z přidané hodnoty	-	203 159	214 789	226 019	239 167	282 705
Správní poplatky	12 312	17 856	23 517	17 448	23 535	27 878
Odvod výtěžku z provoz.loterií	-	-	-	3 145	4 635	4 941
Poplatky za komunální odpad	-	-	30 656	34 950	32 404	32 209
Popl.za užívání veř.prostranství	3 217	3 271	2 209	1 680	1 951	1 561
Poplatek ze vstupného	152	168	151	211	112	-
Popl.za prov.výher.hrací příst.	19 468	14 611	9 368	9 546	9 068	9 777
Daň z nemovitostí	20 366	21 601	22 005	26 089	27 269	27 699

Třída 2. Nedaňové příjmy

Skutečně dosažené nedaňové příjmy statutárního města Zlína převýšily upravený rozpočet o zhruba 12,1 mil. Kč.

Příjmy z poskytování služeb a výrobků byly tvořeny těmito příjmy:

- prodej dřeva z městských lesů 4,3 mil. Kč,
- příjmy za třídění komunálního odpadu 3,7 mil. Kč,
- inzerce v Magazínu Zlín 3,5 mil. Kč,
- stravné v jídelně pro důchodce 1,3 mil. Kč,
- provize z bytů 0,9 mil. Kč,
- stravné ve Stacionáři na Nivách 0,2 mil. Kč
- stravné a školné v městských jeslích na Bartošově čtvrti, Tyršově ul. a Centru pro respiračně oslabené děti Zudovatelská cca 1,1 mil. Kč.

Další příjmy byly tvořeny příjmy ze střežení objektů pultem centrální ochrany, příjmy za svoz komunálního odpadu dle smluv (mimo vyhlášku) a příjmy ze školného v Mateřském centru.

Příjmy z prodeje zboží představují prodej upomínkových a reklamních předmětů v Městském informačním a turistickém středisku dle aktuální nabídky předmětů a dle zájmu návštěvníků a příjmy z prodejního automatu na kávu, umístěného v budově Městské policie.

Příjmy z pronájmu majetku byly překročeny o cca 2,0 mil. Kč. Nejvýznamnější položkou jsou příjmy z pronájmu bytů v rámci bytového hospodářství ve výši 63,5 mil. Kč, mezi další významné příjmy patří příjmy z pronájmu majetku společnosti Technické služby Zlín, s.r.o. ve výši 15,0 mil. Kč, STEZA Zlín, spol.s.r.o. ve výši 2,0 mil. Kč, Pohřebnictví Zlín, spol. s r.o. ve výši 0,8 mil. Kč, ZOO a zánek Zlín-Lešná ve výši 0,8 mil. Kč, Městské divadlo Zlín 0,1 mil. Kč a Dopravní

společnost Zlín-Otrockovice ve výši 0,1 mil. Kč. Skutečný příjem z pronajmaného majetku se však v průběhu jednotlivých let mění, a to v návaznosti na aktuálně uzavírané smlouvy a rovněž na průběžně realizovaný prodej majetku. Také je zde zahrnut pronájem plynárenských přípojek a zařízení ve výši 0,9 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 2005 nižší než rozpočet o 0,9 mil. Kč. Skutečně připsané úroky na účty statutárního města Zlína za rok 2005 ve výši 5,34 mil. Kč jsou odrazem snižující se úrokové sazby v bankách a odpovídají nižšímu objemu ukládaných úročených finančních prostředků. Mimořádné příjmy na položce 2142 jsou tvořeny dividendami z České spořitelny, a.s.

Příjmy za přijaté sankční platby oproti letem minulým výrazně vzrostly. Tento skok byl jednak způsoben převzetím vybraných správních agend, dříve zajišťovaných Okresním úřadem Zlín, v rámci reformy veřejné správy od 1.1. 2003 a jednak přijetím finančních prostředků od Ředitelství silnic a dálnic ve výši 8,4 mil. Kč za kompenzaci ekologické újmy vzniklé pokácením dřevin v souvislosti s rekonstrukcí komunikace I/49. Mezi další významné položky patří vybrané pokuty odborem dopravy za dopravní přestupky ve výši 3,9 mil. Kč a pokuty vybrané Městskou policií Zlín ve výši 2,8 mil. Kč. Ostatní sankční platby tvoří pokuty vybrané při přestupkovém řízení (0,3 mil. Kč), při stavebním řízení (0,8 mil. Kč), v rámci činnosti Živnostenského úřadu (0,1 mil. Kč), v rámci činnosti odboru občansko-správního (0,1 mil. Kč).

Vratky transferů představují vratku vyplývající z finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2004 ve výši 0,8 tis. Kč, vratku finančních prostředků z finančního úřadu ve výši 0,2 tis. Kč.

Příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ostatní nedaňové příjmy jsou vyšší oproti upravenému rozpočtu o cca 8,3 mil. Kč, a to zejména díky přijatým nekapitálovým příspěvkům a náhradám (o 6,7 mil. Kč více než upravený rozpočet), které jsou tvořeny zejména příjmy získanými v rámci vymáhání pohledávek z nájemného bytů. Ostatní nedaňové příjmy jsou o 1,4 mil. Kč vyšší než schválený rozpočet a představují příjmy různého, bližší nespecifikovaného charakteru (vrácené dotace z fondů, přefakturace energií a služeb z předchozího roku, platby za průzkum území, platby za užívání služebních vozidel jinými subjekty, narovnání ke smlouvám o dílo ap.).

Příjmy z přijatých splátek půjček jsou tvořeny splátkami půjček z Fondu rozvoje bydlení a z Reko fondu. Při tvorbě rozpočtu nebyly známy výše půjček ani splátkové kalendáře jednotlivých půjček, proto za rok 2005 je skutečný příjem z těchto splátek vyšší než upravený rozpočet o 2,3 mil. Kč.

Srovnání let 2000 - 2005 u vybraných nedaňových příjmů

Příjem	v tis. Kč					
	skut. 2000	skut. 2001	skut. 2002	skut. 2003	skut. 2004	skut. 2005
Příjmy z prodeje zboží	59	53	104	129	102	124
Příjmy z pronájmu pozemků	6 778	6 911	10 806	5 644	5 598	7 181
Příjmy z pron. ost. nemovitosti	14 468	29 563	15 521	18 043	11 136	76 674
Příjmy z pronájmu movitých věcí	38 279	27 400	35 322	20 332	15 840	13 943
Příjmy z úroků	22 778	15 170	14 747	14 496	5 240	5 343
Přijaté sankční platby	1 837	2 178	2 720	7 291	7 326	16 762
Přijaté neinvestiční dary	7 354	767	685	490	1 268	1 142

Třída 3. Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy byly v roce 2005 o 18,6 mil. Kč vyšší než upravený rozpočet. Příjmy z prodeje ostatních nemovitostí se na tomto vývoji příjmů podílely 15,8 mil. Kč a příjmy z prodeje pozemků 1,4 mil. Kč.

Skutečné plnění těchto příjmů z prodeje pozemků zahrnuje prodej pozemků jak fyzickým osobám - prodej spoluvlastnických podílů k bytům a domům, prodej pozemků pod přístavkami, prodej pozemků pod garážemi, prodej pozemků k domům, prodej pozemků k dorovnání hranic pozemků a rozšíření stávajících pozemků, směna pozemků ve vlast. žadatelů pod navrhovanou trasou rychlostní komunikace R 69 - tak i právníkům osobám - prodej pozemků pod budovami firem apod.

Příjmy z prodeje ostatních nemovitostí a jejich částí jsou tvořeny ve výši 55,7 mil. Kč prodejem bytových jednotek z bytového fondu města (tj. bytů, jednodomků, půldomků a čtvrtomků) občanům statutárního města Zlína. Mimo jiné tato položka zahrnuje příjem za prodej Vavřečkovy vily (18,0 mil. Kč) a příjem za prodej průmyslového objektu a pozemků v k.ú. Prštné ve výši 6,4 mil. Kč.

Příjmy z prodeje ostatního hmotného investičního majetku zahrnují mimo jiné mimořádný příjem z prodeje rozvodu plynárenského zařízení Jihomoravské plynárenské, a.s. ve výši 8 mil. Kč.

Příjmy z prodeje nehmotného investičního majetku ve výši 0,6 mil. Kč v upraveném rozpočtu představují předpokládaný příjem z prodeje projektové dokumentace na stavbu „Obnova veřejného osvětlení města Zlína“ a to díl „I. Segment obnovy VO města Zlína - 2. část“. Tento prodej se v roce 2005 nerealizoval. Stejná částka je obsažena také v upraveném rozpočtu v části investičních výdajů v rámci OdPa 3639 jako finanční vklad do kapitálových fondů společnosti Technické služby Zlín, s.r.o. (IČ: 60711086).

Přijaté dary na investice a investiční příspěvky byly celkově překročeny o cca 1,8 mil. Kč. Investiční dary byly mimo jiné přijaty na úpravy veřejného prostranství v Prštném, na prodloužení kanalizace v Čaroslavovicích a na aktualizaci a správu digitální technické mapy statutárního města Zlína - DTMM, příspěvky na investice od občanů a právníků byly určeny na změnu územního plánu, na komunikaci u MŠ Štípa a na napojení vodovodních přípojek.

Příjmy z prodeje akcií a majetkových podílů ve výši 150 mil. Kč jsou ze snížení základního kapitálu společnosti TEPLO Zlín, a.s.

Srovnání let 2000 - 2005 u vybraných kapitálových příjmů

Příjem	v tis.Kč					
	skut. 2000	skut. 2001	skut. 2002	skut. 2003	skut. 2004	skut. 2005
Příjmy z prodeje pozemků	10 631	18 492	65 512	10 251	15 322	17 432
Příjmy z prod.ost.domov. a částí	216 251	346 356	58 556	31 898	41 117	84 807
Příjmy z prodeje ostatního HIM	1 643	734	5 490	16 008	9 690	9 039
Přijaté inv. dary a příspěvky	340	7 783	7 582	469	7 531	7 658
Ostatní investiční příjmy	0	0	57 421	0	0	0
Příjmy z prodeje akcií	16 464	10 075	26 714	263 277	0	150 000

Třída 4. Přijaté dotace

Neinvestiční přijaté dotace centrální úrovně	v tis.Kč
dotace na výkon státní správy (souhrnný dotační vztah)	26 561
dotace pro obce s rozšířenou působností	32 620
dotace na školství (souhrnný dotační vztah)	13 602
dotace na sociální dávky (souhrnný dotační vztah)	115 986
dotace min.životního prostředí pro ZOO a zámek Zlín - Lešná	2 569
dotace min.životního prostředí - program péče o zeleň v urbaniz.prostředí	272
dotace min.zemědělství na meliorační a zpevňující dřeviny	67
dotace min.zemědělství na činnost odborného lesního hospodáře	786

dotace min.zemědělství na evidenci zemědělského podnikatele	60
dotace min.financí na 2. etapu Strategie prevence kriminality v roce 2005	30
dotace mi.financí na nové volby do zastupitelstev obcí	10
dotace min.kultury na vlastní uměleckou činnost - FBM	505
dotace min.kultury na kulturní aktivity - MDZ - Setkání 2005 Stretnutie	50
dotace min.kultury na vlastní uměleckou činnost - MDZ	1 205
dotace Úřadu práce na politiku zaměstnanosti (veřejně prospěšné práce)	1 576
Neinvestiční přijaté dotace centrální úrovně celkem	195 899

Neinvestiční přijaté dotace od veřejných rozpočtů územní úrovně	v tis.Kč
dotace KÚ ZLK na sbory dobrovolných hasičů - PO, CO, BOZP	15
dotace KÚ ZLK na akci „17.ročník Běh Olympijského dne“	6
dotace KÚ ZLK na pořádání mezin.festivalu Setkání 2005 Stretnutie - MDZ	190
dotace KÚ ZLK na Naráz 2005 - VII.ročník přehlídky tvorby MDZ	40
dotace KÚ ZLK pro MDZ - výdaje na provoz	448
dotace KÚ ZLK pro MDZ - premiéra divadelní hry „Mezi rozmarýnem a majoránkou“	50
dotace KÚ ZLK pro FBM - výdaje na provoz	295
dotace KÚ ZLK pro FBM - projekt „Leoš Janáček: Rákoš Rákoczy“	25
dotace KÚ ZLK - výdaje na hospodaření v lesích	176
dotace KÚ ZLK - na přípravu projektových záměrů	120
dotace KÚ ZLK - výdaje na kult.památku Obch. a společenského domu (Malá scéna)	449
dotace od obcí - veřejnoprávní smlouvy - státní sociální podpora	40
dotace od obcí - veřejnoprávní smlouvy - odbor právní	14
dotace od obcí na dojíždějící žáky	259
Neinvestiční přijaté dotace územní úrovně celkem	2 128

Převody z vlastních fondů	v tis.Kč
převody z ostatních vlastních fondů a účtů - převod nevyčerpaných mzdových prostředků za období 12/2004	257
Převody z vlastních fondů celkem	297

Neinvestiční přijaté dotace ze zahraničí	v tis.Kč
Dotace na setkání partnerských měst „Společně do Evropy“	208
Neinvestiční přijaté dotace ze zahraničí celkem	208

Investiční přijaté dotace centrální úrovně	v tis.Kč
dotace ze Státního fondu živ. prostředí na plynofikaci obce Zlín-Salaš	726
dotace min.pro místní rozvoj na regeneraci panel.sídl.JS-Hony a Podlesí	4 566
dotace z min.financí na Kongresové centrum Zlín, inženýrské sítě	10 000
dotace min.financí na rekonstrukci ZŠ Dřevnická Zlín	13 000
doplatek k investiční dotaci	40
dotace min.vnitřní na integrovaný bezpečnostní systém města Zlína	1 200
Investiční přijaté dotace centrální úrovně celkem	29 532

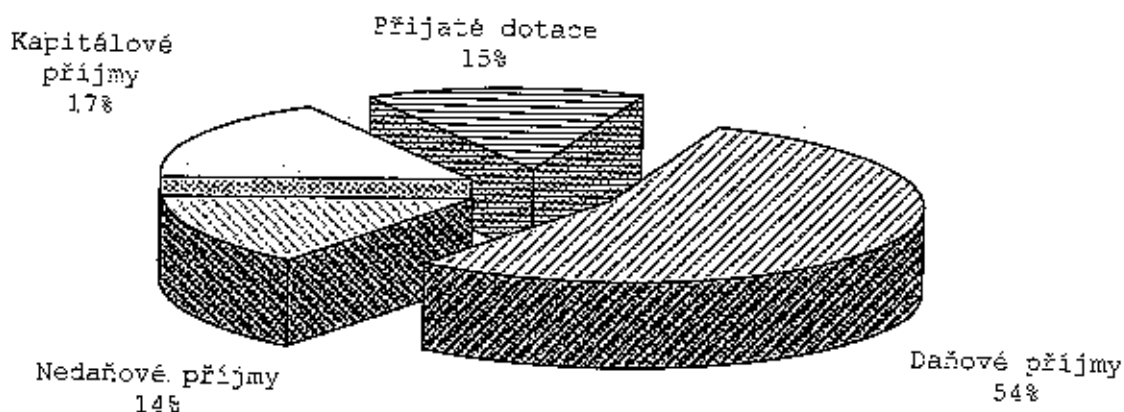
Investiční přijaté dotace ze zahraničí	v tis.Kč
Dotace z EU na projekt „Energy in Minds“	5 794
Investiční přijaté dotace ze zahraničí celkem	5 794

Z finančního vypořádání za rok 2005 předkládaného Krajskému úřadu Zlínského kraje v roce 2006 vplynuly:

vratky nevyčerpaných dotací	v tis. Kč
dotace na 2.etapu strategie prevence kriminality	2
dotace na sociální dávky (souhrnný dotační vztah)	5 941
dotace výdaje na volby do zastupitelstev obcí	7
celkem	5 950

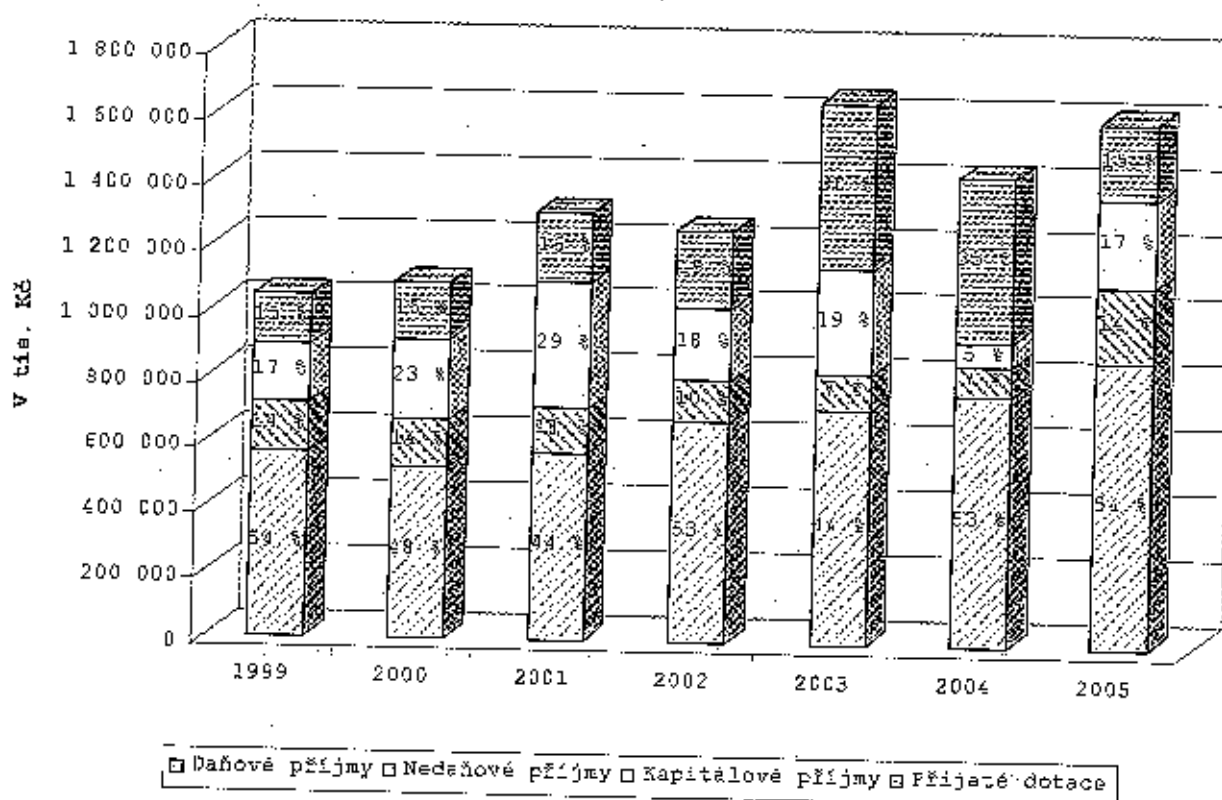
V upraveném rozpočtu na rok 2005 jsou zahrnuty celkové limity přidělených dotací na jednotlivé investiční akce. Čerpání dotací probíhá v souladu s podmínkami přidělených dotací průběžně ze speciálních čerpacích účtů u České spořitelny, a.s., na základě předložených faktur za provedené práce. Nedočerpaný limit jednotlivých investičních dotačních titulů je převáděn do roku 2006.

**Procentní podíl jednotlivých příjmů
na celkových příjmech statutárního města Zlína v
roce 2005**



Daňové příjmy jsou sníženy o daň z příjmů právnických osob za obce, kterou město odvádí samo sobě, tzn. stejná částka je obsažena v příjmech i ve výdajích.

**Procentní podíl jednotlivých příjmů statutárního
města Zlína v letech 1999 - 2005**



Nejvýznamnější meziroční změny ve struktuře příjmů byly způsobeny:

- změnu rozpočtového určení daní k 01.01.2001,
- změnou účtování příjmů za komunální odpad z třídy 2 - nedaňové příjmy do třídy 1 - daňové příjmy k 01.01.2002,
- rozdílnou výší prodeje bytového fondu občanům v letech 1996 - 2002,
- mimořádným prodejem majetku - Čistírny odpadních vod (221 mil. Kč) v roce 2001,
- mimořádným prodejem akcií a majetkových podílů v letech 2001, 2002 a 2003,
- reformou veřejné správy, kdy od 1.1.2003 převzalo město některé správní agendy, dříve zajišťované Okresním úřadem Zlín, včetně inkasa nových poplatků a plateb,
- změnu finančních toků při financování výdajů na provoz školských zařízení a na nákup učebních pomůcek v období od I. čtvrtletí roku 2001 do 31.12.2004,
- na základě zákona č. 561/2004 Sb., školský zákon, došlo s účinností od 1.1. 2005 ke změně toku finančních prostředků poskytovaných ze státního rozpočtu na provoz škol a školských zařízení zřízených obcí, tyto finanční prostředky jsou poskytovány ze státního rozpočtu přímo a ne prostřednictvím obce jak tomu bylo do 31.12. 2004.